



威科姆

NEEQ: 831601

郑州威科姆科技股份有限公司

Zhengzhou Vcom Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人贾小波、主管会计工作负责人甘玲及会计机构负责人（会计主管人员）李晓华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	122
附件 II	融资情况	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	郑州高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼郑州威科姆科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、威科姆	指	郑州威科姆科技股份有限公司
威科姆投资	指	郑州威科姆投资有限公司
深圳威科姆	指	深圳市威科姆数码网络有限公司
威科姆教育	指	郑州威科姆教育科技有限公司
威科姆软件	指	郑州威科姆软件科技有限公司
威科姆华大北斗	指	郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司
北斗物联网	指	郑州威科姆北斗物联网技术有限公司
智慧教育大数据研究院	指	河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司
喜倍产业基金	指	宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业（有限合伙）
信阳子公司	指	信阳威科姆实业有限公司
威科姆喵走	指	郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司
南京易科姆	指	南京易科姆智能科技有限公司
晋城云鹏	指	晋城云鹏科技有限公司
威合作	指	郑州威合作企业管理合伙企业（有限合伙）
威共赢	指	郑州威共赢企业管理合伙企业（有限合伙）
威创新	指	郑州威创新企业管理合伙企业（有限合伙）
威责任	指	郑州威责任企业管理合伙企业（有限合伙）
威知蕴	指	河南威知蕴科技有限公司
中国联通、联通集团	指	中国联合网络通信集团有限公司
股东大会	指	郑州威科姆科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州威科姆科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州威科姆科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《郑州威科姆科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日到2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日到2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州威科姆科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Vcom Science and Technology Co.,Ltd.		
	VCOM		
法定代表人	贾小波	成立时间	1999年9月8日
控股股东	控股股东为（威科姆投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾小波），一致行动人为（威科姆投资、威合作、威共赢、威创新、威责任）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	基于互联网教育云的教育信息化系统平台与多媒体终端产品的研发、生产与销售；教育信息化内容资源的整合、制作与服务；从事卫星授时、定位、导航、短报文（北斗系统）及位置服务相关产品的研发、生产、销售和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威科姆	证券代码	831601
挂牌时间	2015年1月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	372,515,560
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郝艳琴	联系地址	郑州高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼
电话	0371-67679888	电子邮箱	haoyanqin@zzvcom.com
传真	0371-67679002		
公司办公地址	郑州高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼	邮政编码	450000
公司网址	http://www.zzvcom.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914101007167900019		
注册地址	河南省郑州市高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼		
注册资本（元）	372,515,560	注册情况报告期内是否变更	是

根据公司战略布局及业务发展情况，在经营范围中增加“教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；商务代理代办服务；销售代理；第一类增值电信业务。”具体内容详见公司 2023 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第五届董事会第二十

一次会议决议公告》（公告编号：2023-007）和《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-008）及2023年4月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）。

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

在教育信息化领域，公司一直致力于为教育机构、学校、教师、学生和家長等提供教育信息化系统平台、终端设备及教育信息服务。公司采用直销为主、分销为辅的销售模式，市场收入来源主要包括但不限于教育信息化系统平台、终端产品的销售收入和教育信息服务运营收入。公司凭借业内独有的“教育云平台+网+终端+教育资源内容+教学应用服务”五位一体解决方案独特优势，以自主知识产权的软硬件产品、体系化的教育资源内容作为核心，通过“研发一代、销售一代、预研下一代”的经营战略，在行业内始终保持领先地位。

作为智慧教育行业的领跑者，公司一直致力于用信息技术推动教育的变革，以科技赋能教育，让教学更高效，让学习更快乐，让教育更普惠。公司目前已在全国部署了 30 个省级教育云平台，构建了覆盖全国的智慧教育云应用服务，为全国教师与学生提供智慧教学和智慧学习相关的应用服务，同时结合公司自身的专业教研产品团队优势建设了优教高效备课智慧教学应用体系和优教智慧学习大脑体系。报告期内，公司教育信息化业务主要为教育机构、学校、教师、学生提供“优教智慧教育云平台”应用产品，以“智慧教”、“智慧学”和“智慧管”为核心，提供备、教、研、测、评等环节的信息化教学应用和体系化教学资源，实现千人千面的个性化精准教学和全流程融合创新应用服务。在大数据、AI 技术、云计算等前沿技术加持下的“优教智慧教育云平台”，紧密围绕新课标和教育教学应用场景，全面有效实现国家教育信息化 2.0 的建设目标，保障了区域教育信息化常态化应用。同时，面向学生家长用户，最新推出了“优学高手”品牌系列产品，从“学习方法、学习能力、习惯养成、个性化自主学习”等角度出发，构建小学、初中、高中全学科“学习高手”产品体系，涵盖同步学习、专项学习、个性提分、素养提升四大板块内容，充分满足学生个性化、多样化的学习需求，从而推动高质量教育体系建设，发展素质教育，促进教育公平。

在北斗卫星应用领域，公司主要从事北斗授时及物联网位置服务相关产品的研发、生产和技术服务，主要产品包括高精度授时/定位模组、高精度授时/定位天线、卫星时钟同步装置、物联网定位终端以及系列行业应用解决方案，广泛应用于电力、通信、车载导航、交通、金融、监控及国防领域。公司采用直销为主销售模式，市场收入来源主要包括但不限于终端产品的销售收入、技术服务运营收入和信息化系统平台收入等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

2、业务经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 4,578.30 万元。其中，教育信息化系统实现销售收入 142.53 万元，教育信息化终端销售收入 327.50 万元，教育信息服务实现销售收入 922.10 万元，卫星时频及监控系统集成实现销售收入 3,186.18 万元。

3、技术创新情况

公司自成立以来，始终聚焦在电子信息领域，并在教育信息化领域及北斗卫星应用领域逐步构建了一支稳定、高效的研发团队，公司制定一系列科研创新相关的制度，培养研发人员的创新能力。截止报

告期末，公司共拥有 99 项专利，其中有 64 项发明专利、12 项实用新型专利和 23 项外观设计专利。报告期内，在智慧教育产品上，持续解决学校教师高效备课、精彩授课、高效课堂、精准教学、智能练习、本地资源建设与应用等教学痛点，学生同步学习、专项学习、素养学习等学习痛点，家校共育、有效家辅等辅学痛点，为学校 and 区域管理者提供丰富的教与学应用成果的区域化管理和教育大数据应用分析，解决日常教学管理活动中的决策数据支撑问题。在北斗授时业务领域，公司继续保持纳秒级高精度授时的技术领先优势，研发了可匹配电力、通信等多行业应用协议的多频多模系列授时模组，为公司授时业务的市场占有率提供了坚实的产品基础和技术保障。在基于位置服务的智慧物联领域，率先推出了北斗多频高精度定位模组，针对行业应用需求，研发了高性价比的共享单车 ECU、NB 跟踪器类产品，目前这些产品已实现规模化应用。结合行业应用，率先推出面向共享电动车管理需求的智慧监管平台，并已在多地应用。同时，数年来，公司建立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术研发体系。公司与解放军信息工程大学测绘学院、郑州大学、河南工业大学、河南师范大学等在产学研方面建立了长期稳定的合作关系，合理利用外部力量提升公司技术创新能力，加快人才培养、技术开发和成果转化的速度和力度。

4、公司品牌建设情况

公司及其子公司威科姆华大北斗、南京易科姆被认定为高新技术企业；公司是国家创新型企业、国家级知识产权优势企业、国家火炬计划软件产业基地骨干企业、全国电子信息行业优秀企业、博士后科研工作站和院士工作站建站单位。公司被河南省发展和改革委员会、河南省财政厅等部门认定为“省级企业技术中心”，被河南省发展和改革委员会认定为“河南省网络通信与卫星时频工程研究中心”，被河南省科学技术厅认定为“河南省卫星定位应用工程技术研究中心”。报告期内，公司在全国范围内进行区域教育产品及北斗系列产品发布会，持续提升公司的品牌形象及行业的认可度。

5、员工队伍建设情况

在人才的开发和建设方面，公司一直坚持要让中原 IT 人才“有成才之道、有用武之地、无后顾之忧”的用人宗旨，把“发现人才、培养人才、成就人才”作为人才战略。报告期内，公司持续倡导创新文化和奋斗文化，鼓励、奖励创新及奋斗者，让创新者、奋斗者有充分的尊严和成就感；大力宣扬创新及奋斗精神，传播奋斗文化、宣传奋斗典型，打造勇创新、敢担当、愿奋斗的队伍；以增效率、增效能、增效益为目标，强化结果导向，提升人力资源业务协同作用；加强人才引进，并精准人才画像，确保有业绩、有能力、德才兼备的年轻骨干不断晋升，强化人才的“选用育留”，从根本上实现了员工队伍的年轻化、职业化、专业化。

6、公司治理及投资者关系管理情况

公司董事会一贯重视公司治理及投资者关系工作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及公司各专业委员会均按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、利润分配、信息披露、关联交易、重大投资、组织架构及会计政策等重大事项进行了有效合规的引导和控制。报告期内，公司保持与投资者的良性互动，通过电话、微信、电子信箱等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问，妥善安排投资者来访调研接待工作，维护投资者权益。

(二) 行业情况

教育信息化是国家信息化的重要组成部分，对于转变教育思想和观念，深化教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才具有深远意义。在教育领域广泛应用信息技术、开发教育资源、优化教育过程、

提高教育质量和效益，是教育信息化的原始动力，也是推动教育的改革和发展，培养适应信息社会要求的创新人才，以及促进教育现代化的基础和前提。所以近年来随着国家经济的发展及居民收入水平的提高，国家对教育日益重视，对教育信息化的投入逐年提高，同时居民家庭教育支出也在逐年扩大，未来教育信息化行业发展前景良好。

影响行业发展的有利因素：

(1) 积极的产业政策和行业环境驱动力促进教育信息化的快速发展

2019年2月23日，中共中央、国务院印发了《中国教育现代化2035》，《中国教育现代化2035》聚焦教育发展的突出问题和薄弱环节，明确“加快信息化时代下的教育变革”作为面向教育现代化的十大战略任务之一，要求建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。推进教育治理方式变革，加快形成现代化的教育管理与监测体系，推进管理精准化和决策科学化。为教育信息化作为教育现代化的重要战略任务，对教育信息化的长期发展确定了目标和方向并形成政策保障。

2021年5月21日，中央全面深化改革委员会第十九次会议审议通过了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，将有效治理学生的无效重复作业和大量的线下校外培训，教育信息化通过多媒体教学、大数据分析、精准教学、个性作业、翻转课堂等方式，能够有效降低学生负担。

2022年10月16日，中国共产党第二十次全国代表大会报告指出：我们要办好人民满意的教育，全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，加快建设高质量教育体系，发展素质教育，促进教育公平。

2023年6月，2023年全国教育数字化现场推进会议召开，会议强调，要深入学习贯彻党的二十大精神，全面贯彻落实习近平总书记关于教育的重要论述和关于数字中国的重要指示精神，特别是在中共中央政治局第五次集体学习时的重要讲话精神，站在中国式现代化的高度去认识教育数字化的重要战略意义，把握发展规律，抓住历史机遇，充分利用现代技术手段，加快教育、科技、人才一体化发展，助力教育优质均衡，支撑构建全民终身学习的学习型社会，建设教育强国。

(2) 互联网、云计算、教育大数据等新兴技术的快速发展为教育信息化的发展奠定了基础

新时期的教育信息化将向着更广更强联通的方向发展，互联网和信息技术的飞速发展与教育教学的深度融合，展开了教育创新发展的新图景，实现了信息技术对高水平教育变革作用。同时，随着云计算、大数据、移动互联网、人工智能等新兴技术的发展，教育信息化产品不仅能满足教育主管部门及学校教育资源及教育管理的需求，还能通过教育信息化平台让学生可以更加精准的掌握学情，做到有效提升学习效果，让家长更加清晰掌握学生的学习生活情况，协助老师和管理者通过数据来量化教学过程和状态，进行个性化教学；有助于形成学习者全方位的成长记录，为其生涯规划和建立多元评价体系提供数据支撑。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年5月，根据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2021年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业【2021】27号），经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，公司全资子公司“郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司”获批河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>2020年9月，公司顺利通过国家高新技术企业复审，2021年10月公司全资子公司“郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司”顺利通过国家高新技术企业复审。</p> <p>2022年12月，根据《郑州市工业和信息化局关于组织开展2022年度郑州市“专精特新”中小企业申报工作的通知》（郑工信企业（2022）9号）要求，经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，公司获批郑州市“专精特新”中小企业。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,468,627.02	65,466,019.34	0.004%
毛利率%	48.09%	49.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,174,597.99	-5,593,062.03	-81.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,400,986.19	-8,808,368.06	-40.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.89%	-1.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.31%	-1.63%	-
基本每股收益	-0.027	-0.015	-80.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	569,783,696.24	609,880,533.76	-6.57%
负债总计	73,088,122.00	66,753,997.23	9.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,561,379.91	543,053,623.26	-8.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.46	-8.90%
资产负债率%（母公司）	11.11%	9.42%	-
资产负债率%（合并）	12.83%	10.95%	-
流动比率	4.75	5.85	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,974,212.95	25,650,992.85	-53.32%
应收账款周转率	0.95	1.03	-

存货周转率	1.02	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.57%	-3.03%	-
营业收入增长率%	0.004%	-21.42%	-
净利润增长率%	-84.24%	-159.70%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,315,046.17	6.37%	77,884,261.13	12.77%	-53.37%
应收票据	398,885.58	0.07%	321,852.56	0.05%	23.93%
应收账款	81,339,539.81	14.28%	97,172,068.86	15.93%	-16.29%
预付款项	8,832,273.24	1.55%	1,213,527.77	0.20%	627.82%
一年内到期的非流动资产	3,076,087.74	0.54%	9,968,671.37	1.63%	-69.14%
其他流动资产	448,028.44	0.08%	282,069.56	0.05%	58.84%
长期待摊费用	502,158.51	0.09%	967,148.61	0.16%	-48.08%
预收款项	2,488,171.17	0.44%	3,746,457.51	0.61%	-33.59%
应付票据	3,394,497.00	0.60%	-	0.00%	100.00%
应交税费	2,067,362.42	0.36%	3,564,347.72	0.58%	-42.00%
预计负债	816,341.75	0.14%	1,192,943.38	0.20%	-31.57%
递延所得税负债	158,585.01	0.03%	317,170.03	0.05%	-50.00%
未分配利润	40,027,715.43	7.03%	86,141,669.42	14.12%	-53.53%
其他综合收益	-43,880.98	-0.01%	4,455.05	0.001%	-1,084.97%
少数股东权益	134,194.33	0.02%	72,913.27	0.01%	84.05%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较期初减少41,569,214.96元，降幅53.37%，主要原因系本期分红、购买结构性存款及理财产品所致。

2、预付款项：报告期末预付账款较期初增加7,618,745.47元,增幅627.82%，主要原因系根据轨道交通项目采购合同约定支付采购预付款所致。

3、一年内到期的非流动资产：报告期末一年内到期的非流动资产较期初减少6,892,583.63元，降幅69.14%，主要原因系长期应收款中重分类到一年内到期的非流动资产减少所致。

4、其他流动资产：报告期末其他流动资产较期初增加165,958.88元，增幅58.84%，主要原因系待抵扣增值税进项税增加所致。

5、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较期初减少464,990.10元，降幅48.08%，主要原因系长期待摊费用分期摊销所致。

6、预收款项：报告期末预收账款较期初减少1,258,286.34元，降幅33.59%，主要原因系预收租用房

租根据合同履行期间确认收入所致。

7、应付票据：报告期末应付票据较期初增加3,394,497.00元，增幅100.00%，主要原因系根据轨道交通项目采购合同约定支付的承兑汇票所致。

8、应交税费：报告期末应交税费较期初减少1,496,985.30元，降幅42.00%，主要原因系应交增值税较期初减少所致。

9、预计负债：报告期末预计负债较期初减少376,601.63元，降幅31.57%，主要原因系根据公司预计负债计提政策冲回预计产品质量保证损失所致。

10、递延所得税负债：报告期末递延所得税负债较期初减少158,585.02元，降幅50.00%，主要原因系冲回预计负债所致。

11、未分配利润：报告期末未分配利润较期初减少46,113,953.99元，降幅53.53%，主要原因系本期分红35,939,356.00元及报告期内亏损所致。

12、其他综合收益：报告期末其他综合收益较期初减少48,336.03元，降幅1,084.97%，主要原因系宁波喜倍公司投资北京常青云的公允价值按其对应的份额确认的其他综合收益减少所致。

13、少数股东权益：报告期末少数股东权益较期初增加61,281.06元，增幅84.05%，主要原因系报告期内公司与一自然人共同投资威知蕴所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	65,468,627.02	-	65,466,019.34	-	0.004%
营业成本	33,985,767.48	51.91%	32,878,551.60	50.22%	3.37%
毛利率	48.09%	-	49.78%	-	-
销售费用	14,713,297.32	22.47%	11,254,665.25	17.19%	30.73%
财务费用	-415,393.79	-0.63%	-802,505.06	-1.23%	48.24%
信用减值损失	-387,140.32	-0.59%	-2,180,294.48	-3.33%	-82.24%
资产减值损失	-479,447.59	-0.73%	-338,311.92	-0.52%	41.72%
其他收益	1,074,059.05	1.64%	2,650,250.91	4.05%	-59.47%
投资收益	2,091,570.89	3.19%	1,049,565.44	1.60%	99.28%
资产处置收益	-	0.00%	-215,350.40	-0.33%	100.00%
营业利润	-10,766,600.34	-16.45%	-5,634,238.55	-8.61%	-91.09%
营业外收入	100,670.05	0.154%	2,932.48	0.00%	3,332.93%
营业外支出	8,114.33	0.01%	103,026.19	0.16%	-92.12%
所得税费用	-161,215.93	-0.25%	-28,179.87	-0.04%	-472.10%
净利润	-10,512,828.69	-16.06%	-5,706,152.39	-8.72%	-84.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增加2,607.68元，增幅0.004%，较上年变动不大。

2、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加3,458,632.07元，增幅30.73%，主要原因系推广费

增加、职工薪酬、差旅费、业务招待费增加所致。

3、财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加387,111.27元，增幅48.24%，主要原因系上年同期确认的未实现融资收益金额较大所致。

4、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少1,793,154.16元，降幅82.24%，主要原因系上年同期应收账款计提信用减值损失较多所致。

5、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期增加141,135.67元，增幅41.72%，主要原因系报告期内合同资产计提资产减值损失所致。

6、其他收益：报告期内其他收益较上年同期减少1,576,191.86元，降幅59.47%，主要原因系报告期内收到的政府补助较上年同期减少所致。

7、投资收益：报告期内投资收益较上年同期增加1,042,005.45元，增幅99.28%，主要原因系投资郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司和投资理财产品收益增加所致。

8、资产处置收益：报告期内资产处置收益较上年同期增加215,350.40元，增幅100.00%，主要原因系上年同期处置已到使用年限且无法再继续使用的设备所致。

9、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加97,737.57元，增幅3,332.93%，主要原因系报告期内供应商注销等原因款项不再支付所致。

10、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期减少94,911.86元，降幅92.12%，主要原因系上年同期固定资产清理损失较多所致。

11、所得税费用：报告期内所得税费用较上年同期减少133,036.06元，降幅472.10%，主要原因系根据公司预计负债计提政策冲回预计产品质量保证损失对应的所得税所致。

12、净利润：报告期内净利润较上年同期减少4,806,676.30元，降幅84.24%，主要原因系报告期内公司费用增加、政府补助减少导致利润减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,783,024.42	42,788,634.80	7.00%
其他业务收入	19,685,602.60	22,677,384.54	-13.19%
主营业务成本	26,460,837.77	25,039,267.84	5.68%
其他业务成本	7,524,929.71	7,839,283.76	-4.01%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
教育信息化产品	13,921,178.23	6,859,725.47	50.72%	-41.90%	-47.10%	4.85%
其中：教育信息化系统销售	1,425,251.76	1,142,015.05	19.87%	-73.91%	-66.81%	-17.15%
教育信息化终端销售	3,274,964.72	2,447,597.15	25.26%	11.35%	3.50%	5.67%

教育信息服务	9,220,961.75	3,270,113.27	64.54%	-40.72%	-54.34%	10.58%
卫星时频及监控系统集成	31,861,846.19	19,601,112.30	38.48%	69.22%	62.37%	2.60%
合计	45,783,024.42	26,460,837.77	42.20%	7.00%	5.68%	0.72%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北区	1,890,649.19	908,298.03	51.96%	-11.53%	-18.46%	4.08%
华北区	1,807,271.32	352,887.46	80.47%	5.49%	-49.34%	21.14%
华东区	12,381,627.68	6,534,062.83	47.23%	-48.32%	-58.11%	12.33%
华中区-其他	3,983,118.33	2,475,387.75	37.85%	651.65%	3,353.45%	-48.62%
华中区-河南	21,418,531.96	15,064,172.20	29.67%	157.15%	212.69%	-12.49%
华南区	2,640,842.71	365,482.00	86.16%	6.01%	-68.52%	32.77%
西北区	1,026,089.98	614,643.23	40.10%	-58.65%	-52.64%	-7.60%
西南区	634,893.25	145,904.27	77.02%	-44.63%	-48.34%	1.65%
合计	45,783,024.42	26,460,837.77	42.20%	7.00%	5.68%	0.72%

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入按产品分为教育信息化系统、教育信息化终端、教育信息服务及卫星时频设备和监控系统集成产品。报告期内，教育信息化产品收入较上年同期有所下降，主要受教育信息化产品相关财政预算有所变动，发标项目远低于去年同期，同时智慧教育创新产品上半年开始推广未形成收入所致；卫星时频及监控系统集成收入较上年同期有所上升，主要原因系本期个别轨道交通项目确认收入所致。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,974,212.95	25,650,992.85	-53.32%
投资活动产生的现金流量净额	-15,066,822.58	-97,295,839.30	84.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,479,649.52	-2,083,269.43	-1747.08%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少13,676,779.90元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少、支付的税金及支付上年缓交的税金、支付的工资及奋斗者标兵金额较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加82,229,016.72元，主要原因系支付其他与投资活动有关的现金减少，收回的购买理财产品较上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少

36,396,380.09 元，主要原因系本期利润分红所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威科姆软件	控股子公司	教育咨询和课件的发、制作、销售	10,000,000.00	4,095,607.58	3,873,819.23	250,973.45	-1,264,175.69
威科姆华北斗	控股子公司	导航定位、授时产品硬件的技术开发、技术服务、销售及运营；货物及技术进出口	20,000,000.00	30,480,124.45	21,854,937.13	19,315,589.50	-85,692.24
南京易科姆	控股子公司	系统软件开发及教育产品销售	10,000,000.00	1,809,181.41	-1,818,934.17	759,113.52	-1,590,565.08
深圳威科姆	控股子公司	教育产品销售	3,000,000.00	18,960,428.88	16,469,970.31	1,955,330.50	-131,969.62
喜倍产业基金	控股子公司	私募股权投资	100,000,000.00	10,908,955.99	10,907,255.99	-	10,846.81
威科姆喵走	参股公司	绿色出行服务	20,000,000.00	22,661,503.74	21,703,416.62	11,131,433.68	1,851,576.05

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	公司北斗技术的产业落地	基于公司发展战略考虑，优化公司战略布局，全面提升公司的竞争力，实现公司长期持续的发展。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响

河南威知蕴 科技有限公 司	设立	根据公司战略发展需求，结合经营发展需要，为拓展智慧教育产品市场，促进智慧教育运营收入目标实现，经公司研究决定设立控股公司。控股子公司的成立会导致公司财务报表合并范围发生改变，不会对公司的整体业务发展和盈利水平发生重大不利影响。
信阳威科姆 实业有限公 司	注销	为整合业务、降低管理成本、提高运营效率，出于公司战略发展需要，公司决定注销全资子公司“信阳威科姆实业有限公司”。全资子公司的注销会导致公司财务报表合并范围发生改变，不会对公司的整体业务发展和盈利水平发生重大不利影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、对关键审计事项说明

适用 不适用

六、企业社会责任

适用 不适用

<p>公司自成立以来，始终秉承“汇聚科技创新人才，振兴民族信息产业”理念，致力于研发、生产、销售和运营对社会发展有价值的及有利于国家振兴的绿色健康高科技产品和业务。公司坚持以“让教学更高效、让学习更快乐、让教育更普惠”为使命，推出的“班班通”、“人人通”、“平安通”、“优学高手”等教育信息服务产品均显著低于业内同行价格，以期通过较低的价格可以让广大中小学师生都能享受优质普惠的教育资源服务，助力教育均衡，践行国家教育公平、教育扶贫的战略。多年来公司协同中国联通各省、市、区、县教育团队为各地教育部门及学校等实施信息化教学应用培训，全面提升了各地中小学教学质量和信息化水平，以自己的实际行动推动中国教育进步。</p> <p>公司始终坚持诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，认真履行企业的社会责任，努力创造企业公民的社会价值。公司在企业日常运营过程中，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务，以科技创新支持绿色制造和环境保护，已通过中国质量认证中心颁发的“ISO9001 质量管理体系”、“ISO14001 环境管理体系”、“ISO45001 职业健康安全管理体系”认证，确保员工健康安全和为社会创造价值。全体威科姆人坚持用真心关爱中小學生，真情回馈社会，得到了社会各界肯定与赞誉。</p>
--

七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	<p>公司所处的互联网及教育信息化行业属于技术密集型行业，存在产品更新换代快的技术风险。公司如果不能持续性进行研发投入并适时地推出新的产品，有被竞争对手取代的风险。</p> <p>应对措施：创新是公司最具竞争力的砝码，公司自成立以来，一直持续地加大和保证着对研发的投入支持力度，公司近年来研发投入一直占公司营业收入的</p>

	<p>10%以上。报告期内公司研发投入为 21,031,102.20 元，占营业收入的 32.12%。公司通过持续不断地调查行业客户需求及跟踪教育信息化的行业发展方向，不断研发和推出新的软硬件产品和信息服务产品，持续升级完善公司教育云平台的功能及教育资源运营模块，对教育资源运营板块进行周替代开发策略，以保持和提升产品和服务的市场竞争力。同时公司经过多年的发展，已经形成了自主学习的企业文化，公司也会为员工提供各类内外部培训的机会。尤其对技术人员，公司建立以项目为载体的导师培训模式，通过“老带新”，提升技术人员的动手能力和操作经验，不断追踪、学习并掌握最新的技术，为公司的可持续发展提供技术保障。</p>
财务管理风险	<p>1、公司应收账款较大导致的财务管理风险</p> <p>报告期末，公司应收账款原值 129,848,316.58 元，公司本着谨慎性原则已计提了坏账准备 48,508,776.77 元，但是如果应收账款规模过度膨胀，将会给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司近年来一直加大着应收款的督办管理力度，并对超期应收账款进行集中催缴，公司未来还会继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。</p> <p>2、公司存货较大导致的财务管理风险</p> <p>公司 2023 年 6 月底存货原值为 70,656,252.40 元，过多存货会给公司带来一定财务管理风险。</p> <p>应对措施：虽然公司大部分产品执行以销定产的销售模式，期末存货一般均有相应销售合同对应，发生存货无法变现导致的资产损失对公司资产总额影响较小；本期末的存货原值较期初增加 7,617,878.47 元，增幅为 12.08%，公司未来会继续加大存货管理的力度，加快公司存货的周转，以降低公司因存货较多可能导致的财务管理风险。</p> <p>3、税收优惠变化风险</p> <p>公司高新技术企业证书到期复审于 2020 年重新申请通过认证，并取得高新技术企业资格，有效期三年（2020 年 9 月至 2023 年 9 月），公司为河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定的高新技术企业，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。</p> <p>应对措施：公司每年均新增多项科研成果，产品申请了多项软件著作权和专利，到期高新技术企业重新认定不通过的风险很小；同时公司会继续加大在市场拓展、研发等方面的投入，加强项目管理，进一步提高核心竞争力，增强公司盈利能力，降低企业所得税优惠变化对公司经营业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,230,470.00	0.00	4,230,470.00	0.85%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为公司董	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	-----------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
新乡冠英高级中学	否	否	2018年3月27日	2018年6月26日	6,650,000.00	0	110,000.00	6,540,000.00	5.26%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	6,650,000.00	0	110,000.00	6,540,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司与冠英教育集团联合打造公司的民办校教育信息化示范基地，于2018年3月27日为新乡冠英高级中学提供1000万元的借款，借款期限为2018年3月27日至2018年6月26日，年利率5.26%，该事项经公司管理层审议通过，无需提交董事会及股东会审议（公司《董事会议事规则》及《股东大会议事规则》及《关联交易管理制度》中对公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外贷款、风险投资及公司对关联方、董监高的财务借款及财务资助等事项进行了董事会、股东会的审议权限及禁止等规定，对非关联公司的项目借款未有必须上董事会的审议规定）。公司该笔借款是公司为展开公司民办校的业务布局进行的相关业务，公司虽未执行董事会、股东会审议程序，但公司经营班子对借款方的业务、财务及资产情况进行了调研并为风险控制同时要求对方出具了担保借款协议，该笔借款已终审并胜诉。债务人已制定回款计划，截止报告期末已回款346万元。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	1,848,916.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,550,000.00	569,682.46
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-

贷款	-	-
----	---	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立健全公司长效激励机制，吸引和发展公司优秀人才，充分调动公司、分公司及子公司管理人员及骨干员工的积极性和创造性，促进公司长期、持续、健康高质量发展，经公司 2022 年第一次职工代表大会、第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第八次会议、2022 年第二次职工代表大会、第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第九次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司实施 2022 年员工持股计划。

本次员工持股计划参与对象共 141 人（含 10 名董监高，不含预留股份），股票来源为公司已回购的股票，合计 20,000,000 股（对应本员工持股计划份额 20,000,000 份），占公司总股本的 5.37%，其中预留份额 4,000,000 份，占本员工持股计划持股总数的 20%，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式获得的资金。本次员工持股计划股份已于 2022 年 11 月 25 日完成了过户登记。员工持股计划具体情况详见披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）《2022 年员工持股计划（草案）（二次修订稿）》、《2022 年员工持股计划管理办法（二次修订稿）》等公告。

员工持股平台“郑州威合作企业管理合伙企业（有限合伙）”的参与对象王天娇因个人原因离职，根据《郑州威科姆科技股份有限公司员工持股计划（草案）（二次修订稿）》的相关规定，王天娇将其所持全部份额转让给员工持股平台“威合作”的普通合伙人暨执行事务合伙人贾小波先生。本次变更事项已经公司员工持股计划管理委员会第二次会议审议通过，无需提交董事会或股东大会审议。

员工持股平台“郑州威共赢企业管理合伙企业（有限合伙）”的参与对象杨俊因个人原因离职，根据《郑州威科姆科技股份有限公司员工持股计划（草案）（二次修订稿）》的相关规定，杨俊将其所持全部份额转让给员工持股平台“威共赢”的普通合伙人暨执行事务合伙人贾小波先生。本次变更事项已经公司员工持股计划管理委员会第三次会议审议通过，无需提交董事会或股东大会审议。

员工持股平台“郑州威创新企业管理合伙企业（有限合伙）”的参与对象武举才因个人原因离职，根据《郑州威科姆科技股份有限公司员工持股计划（草案）（二次修订稿）》的相关规定，武举才将其所持全部份额转让给员工持股平台“威创新”的有限合伙人顾雪梅女士。本次变更事项已经公司员工持股计划管理委员会第四次会议审议通过，无需提交董事会或股东大会审议。

员工持股平台“郑州威责任企业管理合伙企业（有限合伙）”的参与对象王雨会因个人原因离职，根据《郑州威科姆科技股份有限公司员工持股计划（草案）（二次修订稿）》的相关规定，王雨会将其所持全部份额转让给员工持股平台“威责任”的普通合伙人暨执行事务合伙人贾小波先生。本次变更事项已经公司员工持股计划管理委员会第五次会议审议通过，无需提交董事会或股东大会审议。

公司于 2023 年 7 月 7 日召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2022 年员工持股计划预留权益授予的议案》，同意将本持股计划预留权益授予给实际控制人、董事长、总裁贾小波先生。2023 年 7 月 7 日，公司主办券商天风证券发表《天风证券股份有限公司关于郑州威科姆科技股份有限公司 2022 年员工持股计划预留权益授予事项的核查意见》。

（六）股份回购情况

1、第一轮股份回购

公司于 2019 年 12 月 18 日分别召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》（公告编号：2019-055）。鉴于资本市场整体环境及公司股价的积极变化，公司预计无法在原设定的回购价格上限下进行回购操作，公司于 2020 年 2 月 27 日分别召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整<公司回购股份方案>的议案》（公告编号：2020-018）。公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司管理层和员工股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 5 个月；回购股份数量不少于 10,000,000 股，不超过 20,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 2.68%-5.37%；回购股份的价格上限为 1.58 元/股，预计回购资金总额不超过 31,600,000.00 元。本次股份回购期限自 2019 年 12 月 18 日开始，至 2020 年 4 月 22 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式累计回购股份数量 2000 万股（占回购总数 100%），占公司总股本 5.37%，回购使用资金总额为 25,039,410.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），占拟回购资金总额上限的 79.24%，未超过公司股份回购方案中规定回购资金总额上限人民币 31,600,000.00 元，符合股份回购方案规定。

2、第二轮股份回购

公司于 2020 年 4 月 24 日分别召开了第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》（公告编号：2020-051）。根据《郑州威科姆科技股份有限公司回购股份方案》，公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司管理层和员工股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月；回购股份数量不少于 5,000,000 股，不超过 10,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.34%-2.68%；回购股份的价格上限为 2.00 元/股，预计回购资金总额不超过 20,000,000 元。本次股份回购期限自 2020 年 4 月 24 日开始，至 2020 年 10 月 23 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式累计回购股份数量 7,287,000 股（占拟回购总数 72.87%），占公司总股本 1.96%，回购使用资金总额为 11,777,850.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），占拟回购资金总额上限的 58.89%，未超过公司股份回购方案中规定回购资金总额上限人民币 20,000,000 元，符合股份回购方案规定。

公司于 2023 年 7 月 7 日分别召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》，该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，内容详见公司于 2023 年 7 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《郑州威科姆科技股份有限公司关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的公告》（公告编号：2023-047）；公司拟注销股份 7,287,000 股，即减少注册资本 7,287,000 元。注销后公司总股本由 372,515,560 股变更为 365,228,560 股，即注册资本由 372,515,560 元变更为 365,228,560 元。

3、第三轮股份回购

公司于 2021 年 2 月 24 日分别召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》（公告编号：2021-010），2021 年 3 月 9 日根据全国中小企业股份转让系统审核意见修订并披露了《回购股份方案公告》（更正后）。2021 年 5 月 19 日，公

司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《关于回购股份价格调整的提示性公告》(公告编号: 2021-032), 因实施权益分派, 根据《回购股份方案》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等有关规定, 公司回购每股股份的价格上限调整, 调整后的回购每股股份的价格上限为 1.11 元/股, 调整后的价格上限自 2021 年 5 月 31 日(除权除息日)起生效。鉴于资本市场整体环境及公司股价的积极变化, 公司预计无法在原设定的回购价格上限下进行回购操作。为切实推进公司回购股份事项的顺利实施, 保障投资者利益, 公司于 2022 年 2 月 11 日分别召开了第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第六次会议, 审议通过了《关于调整<公司回购股份方案>的议案》(公告编号: 2022-005)。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月; 回购股份数量不少于 4,950,000 股, 不超过 9,900,000 股, 占公司目前总股本的比例为 1.33%-2.66%; 回购股份的价格上限为 1.30 元/股, 预计回购资金总额不超过 12,870,000.00 元。本次股份回购期限自 2021 年 2 月 24 日开始, 至 2022 年 2 月 23 日结束, 公司通过回购股份专用证券账户, 以做市转让方式回购公司股份 4,896,000 股, 已回购数量占公司总股本的比例为 1.31%, 占拟回购股份数量上限的 49.45%; 本次回购股份最低成交价为 0.82 元/股(权益分派前), 最高成交价为 1.30 元/股(权益分派后)。已支付的总金额为人民币 5,287,872.00 元(不含印花税、佣金等交易手续费), 占公司拟回购资金总额上限的 41.09%。实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 49.45%, 未超过回购方案披露的回购规模下限。

4、第四轮股份回购

公司于 2022 年 9 月 2 日分别召开了第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》(公告编号: 2022-065)。根据《郑州威科姆科技股份有限公司回购股份方案》, 公司拟以自有资金回购公司股份, 用于公司管理层和员工股权激励或员工持股计划。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月; 回购股份数量不少于 1,500,000 股, 不超过 3,000,000 股, 占公司目前总股本的比例为 0.40%-0.81%; 回购股份的价格上限为 1.45 元/股, 预计回购资金总额不超过 4,350,000 元。2023 年 5 月 15 日, 公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《关于回购股份价格调整的提示性公告》(公告编号: 2023-039), 因实施权益分派, 根据《回购股份方案》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等有关规定, 公司回购每股股份的价格上限调整, 调整后的回购每股股份的价格上限为 1.36 元/股, 调整后的价格上限自 2023 年 5 月 23 日(除权除息日)起生效。本次股份回购期限自 2022 年 9 月 2 日开始, 至 2023 年 6 月 28 日结束, 公司通过回购股份专用证券账户, 以做市转让方式回购公司股份 300 万股, 已回购数量占公司总股本的比例为 0.81%, 占拟回购股份数量上限的 100%; 公司已回购的股份中权益分派实施前完成回购股份的数量为 939,000 股, 占拟回购股份上限的 31.30%, 回购价格区间为 0.95 元-1.04 元; 权益分派实施后完成回购股份数量为 2,061,000 股, 占拟回购股份上限的 68.70%, 回购价格区间为 0.88 元-1.01 元。本次回购已支付的总金额为人民币 2,978,970.00 元(不含印花税、佣金等交易手续费), 占公司拟回购资金总额上限的 68.48%, 符合股份回购方案规定。

5、第五轮股份回购

公司于 2023 年 7 月 7 日分别召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议, 审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》(公告编号: 2023-046), 该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。2023 年 7 月 18 日根据全国中小企业股份转让系统审核意见修订并披露了《回

购股份方案公告（更正后）》。根据《郑州威科姆科技股份有限公司回购股份方案公告（更正后）》，公司将以做市方式回购公司股份并注销。本次拟回购股份数量不少于 5,000,000 股，不超过 10,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.34%-2.68%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 14,600,000.00 元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。如果在此期限内回购数量或资金使用金额达到上限，则回购方案实施完毕，回购期限提前届满。截至 2023 年 7 月 31 日公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 567,000 股，总金额为人民币 566,810.00 元(不含印花税、佣金等交易手续费)，已回购数量占公司总股本的比例 0.15%，占拟回购股份数量上限的 5.67%；回购股份最低成交价为 0.95 元/股，最高成交价为 1.01 元/股。

截至本报告出具日，公司第一轮回购股份 2000 万股已全部用于员工持股计划的执行，第二轮回购股份 7,287,000 股正在办理注销，注销申请已通过全国中小企业股份转让公司审核，并在中国登记结算北京分公司办理完成注销手续。公司上述已回购股份（除了第一轮回购股份和第二轮回购股份）均保留在公司回购专户中，尚未用于股权激励方案/员工持股计划的执行。

（七）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	其他（换届）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司董事、监事及高管均签署了《声明及承诺书》，董监高做出了关于避免同业竞争、规范关联交易的承诺，以保证挂牌公司及中小股东的利益。报告期内，公司董监高均有效履行了声明及承诺书中的相应职责。

（八）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	保证金	冻结	772,265.47	0.14%	保函保证金
总计	-	-	772,265.47	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占总资产比例较小，对公司日常经营活动不具有重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	269,559,470	72.36%	0	269,559,470	72.36%
	其中：控股股东、实际控制人	180,404,850	48.43%	0	180,404,850	48.43%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	102,956,090	27.64%	0	102,956,090	27.64%
	其中：控股股东、实际控制人	102,956,090	27.64%	0	102,956,090	27.64%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		372,515,560	-	0	372,515,560	-
普通股股东人数		322				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑州威科姆投资有限公司	152,752,820	-	152,752,820	41.01%	0	152,752,820	0	0
2	贾小波	110,608,120	-	110,608,120	29.69%	82,956,090	27,652,030	0	0
3	郑州威科姆科技股份有限公司回购专用证券账户	12,612,000	2,571,000	15,183,000	4.08%	0	15,183,000	0	0
4	郑州威企业管理合伙企业（有限合伙）	6,480,000	-	6,480,000	1.74%	6,480,000	0	0	0
5	郑州威创新	5,190,000	-	5,190,000	1.39%	5,190,000	0	0	0

	企业管理合伙企业（有限合伙）								
6	郑州奥莱置业有限公司	5,100,000	-	5,100,000	1.37%	0	5,100,000	0	0
7	司甲领	5,021,000	-6,000	5,015,000	1.35%	0	5,015,000	0	0
8	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 1 号集合资产管理计划	4,978,982	-	4,978,982	1.34%	0	4,978,982	0	0
9	郑州威合作企业管理合伙企业（有限合伙）	4,440,000	-	4,440,000	1.19%	4,440,000	0	0	0
10	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 2 号集合资产管理计划	4,126,990	-	4,126,990	1.11%	0	4,126,990	0	0
	合计	311,309,912	-	313,874,912	84.27%	99,066,090	214,808,822	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

贾小波为郑州威科姆投资有限公司的法定代表人，报告期末贾小波持有威科姆投资 2,525,600 股，持股比例为 21.96%，为威科姆投资的实际控制人；郑州威责任企业管理合伙企业（有限合伙）、郑州威创新企业管理合伙企业（有限合伙）、郑州威共赢企业管理合伙企业（有限合伙）和郑州威合作企业管理合伙企业（有限合伙）为公司 2022 年员工持股计划持股平台，贾小波为普通合伙人、执行事务合伙人，持有份额合计 13,110,000 份。

“兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 1 号集合资产管理计划”和“证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 2 号集合资产管理计划”的管理人均为兴证证券资产管理有限公司。

除以上外，其他前十名股东互相之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贾小波	董事长、总裁	男	1960年9月	2023年5月10日	2026年5月9日
王 锋	董事	男	1964年8月	2023年5月10日	2026年5月9日
杨玉清	董事	男	1963年1月	2023年5月10日	2026年5月9日
杨 立	董事、副总裁	女	1965年3月	2023年5月10日	2026年5月9日
曹 海	董事、副总裁	男	1976年10月	2023年5月10日	2026年5月9日
徐赫洋	董事	男	1981年6月	2023年5月10日	2026年5月9日
徐赫洋	监事	男	1981年6月	2020年5月13日	2023年5月9日
郝艳琴	董事、董事会秘书	女	1982年2月	2023年5月10日	2026年5月9日
韩 勇	监事会主席	男	1966年11月	2023年5月10日	2026年5月9日
李晓华	监事	女	1980年2月	2023年5月10日	2026年5月9日
吴 磊	职工监事	男	1977年5月	2023年5月10日	2026年5月9日
甘 玲	财务总监	女	1963年2月	2023年5月10日	2026年5月9日
陶秉魁	副总裁	男	1983年2月	2023年5月10日	2026年5月9日
黄登军	副总裁	男	1976年3月	2023年5月10日	2026年5月9日
邵传威	副总裁	男	1978年6月	2023年5月10日	2026年5月9日
王连备	董事	男	1974年11月	2020年5月13日	2023年5月9日
倪满义	副总裁	男	1981年6月	2023年5月10日	2023年7月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有控股股东郑州威科姆投资有限公司股份合计 407.31 万股，占比 35.42%。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	贾小波	252.56	21.96%
2	王 锋	40.00	3.48%
3	杨玉清	39.41	3.43%
4	韩 勇	39.25	3.41%
5	杨 立	15.47	1.35%
6	甘 玲	5.00	0.43%
7	曹 海	10.31	0.90%
8	徐赫洋	5.31	0.46%
合计		407.31	35.42%

报告期内，董事、监事、高级管理人员参与员工持股计划通过持股平台威合作、威共赢、威责任、威创新间接持有本公司股份合计 1,436 万股，占比 3.84%。

序号	股东名称	间接持有本公司股份（万份）	对应挂牌公司股份比例（%）
1	贾小波	1311	3.52%
2	王 锋	5	0.01%
3	杨玉清	5	0.01%
4	韩 勇	20	0.05%
5	杨 立	20	0.05%
6	甘 玲	5	0.01%
7	曹 海	10	0.03%
8	徐赫洋	10	0.03%
9	郝艳琴	20	0.05%
10	吴 磊	5	0.01%
11	黄登军	10	0.03%
12	邵传威	10	0.03%
13	李晓华	5	0.01%
合计		1,436	3.84%

（二）持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贾小波	110,608,120	0	110,608,120	29.69%	0	0
合计	110,608,120	-	110,608,120	29.69%	0	0

（三）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐赫洋	监事	新任	董事	基于公司整体战略规划和经营管理需要，公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 10 日审议并通过选举徐赫洋先生为公司董事。
李晓华	-	新任	监事	基于公司整体战略规划和经营管理需要，公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 10 日审议并通过选举李晓华女士为公司监事。
王连备	董事	离任	-	董事会换届改选
倪满义	-	新任	副总裁	基于公司整体战略规划和经营管理需要，公司 2023 年 5 月 10 日第六届董事会第一次会议审议并通过聘

				任倪满义先生为公司副总裁。
倪满义	-	离任	-	2023年7月7日，倪满义先生因个人原因辞去公司副总裁、智慧教育事业群总经理职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李晓华，女，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科，高级会计师，历任威科姆股份财务部出纳、会计、主管会计、部门经理，现任公司第六届监事会监事、财务部经理。

倪满义，男，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安电子科技大学本科学历。历任郑州掌麟科技有限公司执行董事、郑州威科姆科技股份有限公司技术顾问，现任郑州威科姆科技股份有限公司外聘技术专家。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	3	4	21
生产人员	64	1	1	64
销售人员	92	5	12	85
技术人员	357	32	40	349
财务人员	18	0	0	18
员工总计	553	41	57	537

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	36,315,046.17	77,884,261.13
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	129,003,007.00	113,050,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	398,885.58	321,852.56
应收账款	五、4	81,339,539.81	97,172,068.86
应收款项融资	五、5	1,568,890.38	1,400,000.00
预付款项	五、6	8,832,273.24	1,213,527.77
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、7	545,635.38	510,682.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、8	68,870,046.39	60,999,435.79
合同资产	五、9	3,712,091.89	5,061,209.98
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	3,076,087.74	9,968,671.37
其他流动资产	五、11	448,028.44	282,069.56
流动资产合计	-	334,109,532.02	367,863,779.13
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	五、12	-	-
长期股权投资	五、13	8,666,893.33	7,920,475.54
其他权益工具投资	五、14	955,675.78	1,004,500.05
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五、15	139,915,750.39	142,068,048.25

固定资产	五、16	61,966,613.47	65,230,994.63
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、17	1,435,516.57	1,586,089.39
无形资产	五、18	20,680,939.08	21,406,041.37
开发支出	五、19	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、20	502,158.51	967,148.61
递延所得税资产	五、21	16,808.07	14,177.16
其他非流动资产	五、22	1,533,809.02	1,819,279.63
非流动资产合计	-	235,674,164.22	242,016,754.63
资产总计	-	569,783,696.24	609,880,533.76
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、23	3,394,497.00	-
应付账款	五、24	23,529,822.75	20,345,522.22
预收款项	五、25	2,488,171.17	3,746,457.51
合同负债	五、26	29,607,395.09	25,239,589.36
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、27	4,396,644.82	5,082,310.79
应交税费	五、28	2,067,362.42	3,564,347.72
其他应付款	五、29	2,888,896.21	2,836,862.13
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	788,855.57	632,592.82
其他流动负债	五、31	1,210,369.13	1,432,493.81
流动负债合计	-	70,372,014.16	62,880,176.36
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	五、32	649,455.94	919,899.21
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、33	816,341.75	1,192,943.38
递延收益	五、34	1,091,725.14	1,443,808.25
递延所得税负债	五、21	158,585.01	317,170.03
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,716,107.84	3,873,820.87
负债合计	-	73,088,122.00	66,753,997.23
所有者权益：			
股本	五、35	372,515,560.00	372,515,560.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、36	71,095,235.70	68,878,569.03
减：库存股	五、37	18,884,102.00	16,337,482.00
其他综合收益	五、38	-43,880.98	4,455.05
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、39	31,850,851.76	31,850,851.76
一般风险准备			
未分配利润	五、40	40,027,715.43	86,141,669.42
归属于母公司所有者权益合计	-	496,561,379.91	543,053,623.26
少数股东权益	-	134,194.33	72,913.27
所有者权益合计	-	496,695,574.24	543,126,536.53
负债和所有者权益合计	-	569,783,696.24	609,880,533.76

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	17,506,034.03	59,569,186.37
交易性金融资产	-	109,000,000.00	97,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十五、1	292,921.20	-
应收账款	十五、2	74,521,366.84	90,346,323.81
应收款项融资	-	1,568,890.38	1,000,000.00
预付款项	-	8,267,956.67	949,216.67
其他应收款	十五、3	1,359,760.95	343,430.27
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	60,239,484.44	52,193,339.81
合同资产	-	3,712,091.89	5,061,209.98
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	3,076,087.74	9,968,671.37
其他流动资产	-	-	202,104.08
流动资产合计	-	279,544,594.14	316,633,482.36
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、4	62,426,797.21	51,008,908.45
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	139,915,750.39	142,068,048.25
固定资产	-	56,098,397.21	63,715,463.51
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	106,263.25	134,505.20
无形资产	-	20,201,506.52	21,406,041.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	374,158.53	823,148.61
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	1,533,809.02	1,819,279.63
非流动资产合计	-	280,656,682.13	280,975,395.02
资产总计	-	560,201,276.27	597,608,877.38
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	3,394,497.00	-
应付账款	-	20,953,371.91	18,355,257.66
预收款项	-	2,486,890.59	3,746,457.51
合同负债	-	25,008,410.52	21,658,096.18
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,794,358.06	3,271,914.25
应交税费	-	1,811,667.32	2,669,113.09
其他应付款	-	2,524,824.18	2,394,646.58
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	91,839.23	69,727.49
其他流动负债	-	1,055,906.51	1,166,523.61
流动负债合计	-	60,121,765.32	53,331,736.37
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	22,204.42	11,615.66
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	816,341.75	1,192,943.38
递延收益	-	1,091,725.14	1,443,808.25
递延所得税负债	-	158,585.01	317,170.03
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,088,856.32	2,965,537.32
负债合计	-	62,210,621.64	56,297,273.69
所有者权益：	-	-	-
股本	-	372,515,560.00	372,515,560.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	103,687,659.64	101,470,992.97
减：库存股	-	18,884,102.00	16,337,482.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	31,850,851.76	31,850,851.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,820,685.23	51,811,680.96
所有者权益合计	-	497,990,654.63	541,311,603.69
负债和所有者权益合计	-	560,201,276.27	597,608,877.38

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、41	65,468,627.02	65,466,019.34
其中：营业收入	五、41	65,468,627.02	65,466,019.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	五、41	78,534,269.39	72,066,117.44
其中：营业成本	五、41	33,985,767.48	32,878,551.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、42	822,029.50	646,298.78
销售费用	五、43	14,713,297.32	11,254,665.25
管理费用	五、44	8,397,466.68	8,176,602.63
研发费用	五、45	21,031,102.20	19,912,504.24
财务费用	五、46	-415,393.79	-802,505.06
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	292,200.57	281,281.31
加：其他收益	五、47	1,074,059.05	2,650,250.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	2,091,570.89	1,049,565.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	746,417.79	102,420.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-387,140.32	-2,180,294.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-479,447.59	-338,311.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-	-215,350.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,766,600.34	-5,634,238.55
加：营业外收入	五、52	100,670.05	2,932.48
减：营业外支出	五、53	8,114.33	103,026.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,674,044.62	-5,734,332.26
减：所得税费用	五、54	-161,215.93	-28,179.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,512,828.69	-5,706,152.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,512,828.69	-5,706,152.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-338,230.70	-113,090.36
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-10,174,597.99	-5,593,062.03
六、其他综合收益的税后净额	-	-48,824.27	-1,974.09
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-48,336.03	-1,954.15

1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-48,336.03	-1,954.15
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-48,336.03	-1,954.15
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-488.24	-19.94
七、综合收益总额	-	-10,561,652.96	-5,708,126.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,222,934.02	-5,595,016.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-338,718.94	-113,110.30
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.027	-0.015
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.027	-0.015

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、5	45,156,333.00	43,532,964.24
减：营业成本	十五、5	22,977,714.26	20,491,807.45
税金及附加	-	760,946.97	528,818.33
销售费用	-	9,634,585.20	8,047,807.30
管理费用	-	5,694,046.84	4,754,493.39
研发费用	-	15,979,202.53	14,192,703.02
财务费用	-	-394,836.75	-780,707.56
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	230,405.57	249,877.56
加：其他收益	-	741,228.94	2,118,736.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	1,953,186.17	1,024,175.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	740,630.42	96,633.08

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-235,201.84	-3,398,324.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-273,162.27	-237,978.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-215,798.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,309,275.05	-4,411,148.05
加：营业外收入	-	100,670.05	300.00
减：营业外支出	-	1,619.75	70,380.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-7,210,224.75	-4,481,228.44
减：所得税费用	-	-158,585.02	-373,239.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,051,639.73	-4,107,988.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,051,639.73	-4,107,988.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-7,051,639.73	-4,107,988.57
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.019	-0.011
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.019	-0.011

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	89,672,959.66	103,214,097.17
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	273,804.73	62,426.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	1,271,345.06	3,732,409.17
经营活动现金流入小计	-	91,218,109.45	107,008,932.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,235,538.35	31,972,755.71
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	35,108,573.94	32,619,741.33
支付的各项税费	-	7,669,788.61	5,134,131.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	12,229,995.60	11,631,311.69
经营活动现金流出小计	-	79,243,896.50	81,357,940.10
经营活动产生的现金流量净额	-	11,974,212.95	25,650,992.85
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	164,122.00	-
取得投资收益收到的现金	-	1,346,706.62	948,538.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	33,112.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	277,210,000.00	231,951,731.00
投资活动现金流入小计	-	278,720,828.62	232,933,381.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	570,522.20	447,490.00
投资支付的现金	-	367,129.00	500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	292,850,000.00	329,281,731.00
投资活动现金流出小计	-	293,787,651.20	330,229,221.00

投资活动产生的现金流量净额	-	-15,066,822.58	-97,295,839.30
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	400,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	35,939,356.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	2,940,293.52	2,083,269.43
筹资活动现金流出小计	-	38,879,649.52	2,083,269.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-38,479,649.52	-2,083,269.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-1,005.31
五、现金及现金等价物净增加额	-	-41,572,259.15	-73,729,121.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	77,112,961.16	133,821,700.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	35,540,702.01	60,092,579.25

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,808,205.40	81,469,487.53
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,074,236.52	3,134,276.15
经营活动现金流入小计	-	66,882,441.92	84,603,763.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,162,560.35	26,152,692.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,366,587.05	20,772,543.13
支付的各项税费	-	6,105,153.21	3,927,816.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,906,008.36	9,485,457.17
经营活动现金流出小计	-	53,540,308.97	60,338,508.98
经营活动产生的现金流量净额	-	13,342,132.95	24,265,254.70
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	1,317,206.72	928,935.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	32,704.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	26,902.55	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	272,110,000.00	225,170,000.00
投资活动现金流入小计	-	273,454,109.27	226,131,640.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	492,080.00	398,490.00
投资支付的现金	-	11,600,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	284,000,000.00	305,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	296,092,080.00	306,598,490.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,637,970.73	-80,466,849.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	35,939,356.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,558,973.52	1,701,153.19
筹资活动现金流出小计	-	38,498,329.52	1,701,153.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	-38,498,329.52	-1,701,153.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-47,794,167.30	-57,902,748.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	58,797,886.40	99,256,312.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,003,719.10	41,353,564.34

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三（一）1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、二（六）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三（一）2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三（一）3
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、二（三）
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三（一）4

附注事项索引说明：

1、合并范围变化

(1) 合并范围的增加

公司于2023年2月1日召开了总裁办公会，研讨决策《关于设立控股公司“河南威知蕴信息科技有限公司”的事宜》（标的公司的名称最终以市场监督管理部门审核通过为准），该事项并通过公司董事长、总裁贾小波审批，决定公司与自然人董磊共同出资设立公司，注册资本100万元，其中公司出资60万元，持股60%，董磊出资40万元，持股40%。2023年2月8日，控股子公司“河南威知蕴科技有限公司”（工商注册最终核准）已完成了工商注册登记手续，并取得了郑州高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》。本公司本期将其纳入合并范围。

(2) 合并范围的减少

公司于2022年12月23日召开了第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于注销全资子公司“信阳威科姆实业有限公司”的议案》。公司于2023年2月10日完成工商注销及税务注销手续。自2023年2月10日起不再纳入合并范围。

2、利润分配

2023年5月10日，公司召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年年度利润分配预案的议案》：以公司股权登记日应分配股数359,393,560股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本372,515,560股减去回购的股份13,122,000股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每10股派人民币现金1.000000元，共计派发现金红

利 35,939,356.00 元。本次权益分派已实施完毕。

3、期后非调整事项

公司于 2023 年 7 月 7 日分别召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》，该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，内容详见公司于 2023 年 7 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《郑州威科姆科技股份有限公司关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的公告》（公告编号：2023-047）；公司拟注销股份 7,287,000 股，即减少注册资本 7,287,000 元。注销后公司总股本由 372,515,560 股变更为 365,228,560 股，即注册资本由 372,515,560 元变更为 365,228,560 元。

4、预计负债

公司根据《企业会计准则-或有事项》的相关规定，出于谨慎性考虑，对产品质量保证金计提预计负债。

5、研究和开发支出

公司报告期内持续性进行研发投入，报告期内公司研发投入为 21,031,102.20 元，占营业收入的 32.12%，报告期内研究开发项目支出不满足资本化条件，于发生时计入当期损益。

（二）财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

郑州威科姆科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系郑州威科姆电子科技有限公司（以下简称“威科姆”），由陈雯、张立军、胡兵、刘卫红、蒲爱民、李卫、高云、彭立华等八名自然人共同投资设立，于1999年9月8日在郑州市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为914101007167900019的营业执照。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统《关于公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]5601号）确认，公司股票发行8,000,000股，其中限售0股，不予限售8,000,000股。本次发行的股份于2015年9月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司工商变更登记及章程备案手续已经办理完毕，并取得了变更后的企业营业执照，变更后公司注册资本增至9,756.34万元。

根据本公司2015年第六次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统《关于公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]912号）确认，公司股票发行12,000,000股，其中限售0股，不予限售12,000,000股。本次发行的股份已于2016年2月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司工商变更登记及章程备案手续已经办理完毕，并取得了变更后的企业营业执照，变更后公司注册资本增至10,956.34万元。

本公司于2016年3月29日召开了2015年年度股东大会，审议通过了“关于公司2015年度利润分配预案的议案”，并根据公司2015年度利润分配预案实施结果修改公司章程。根据2016年3月31日发布的《郑州威科姆科技股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-021）的内容：以公司现有总股本109,563,400股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，权益分派后公司总股本增至186,257,780股。公司章程修正案备案及工商变更登记等手续已经办理完毕，并取得了变更后的企业营业执照，变更后公司注册资本增至18,625.78万元。

本公司于2017年5月15日召开了2016年年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》和《关于修订〈公司章程〉的议案》，根据公司2016年度利润分配预案实施结果修改公司章程，具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-041）。

本公司于2017年5月26日发布了《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-046），根据公告内容：以公司现有总股本186,257,780股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，权益分派后公司总股本增至372,515,560股，并在权益分派日由中国登记结算公司完成了本次权益分派事项。公司章程修正案备案及工商变更登记等手续已经办理完毕，并取得了变更后的企业营业执照，变更后公司注册资本增至人民币37,251.56万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及子公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为：第二类增值电信业务；网络文化经营；出版物批发；出版物零售；出版物互联网销售；第一类增值电信业务（依法须经批准的项

目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；互联网设备制造；物联网设备制造；卫星移动通信终端制造；电子专用设备制造；智能家庭网关制造；半导体器件专用设备制造；工业控制计算机及系统制造；数字家庭产品制造；数字视频监控系统制造；移动终端设备制造；智能车载设备制造；集成电路芯片及产品制造；可穿戴智能设备制造；智能家庭消费设备制造；软件开发；集成电路设计；智能控制系统集成；信息系统集成服务；卫星导航多模增强应用服务系统集成；大数据服务；物联网技术服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；5G 通信技术服务；物联网应用服务；数字文化创意内容应用服务；云计算装备技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；教学专用仪器销售；软件销售；电子产品销售；通讯设备销售；通信设备销售；电子元器件零售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；商务代理代办服务；销售代理；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；园区管理服务；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三次会议于 2023 年 8 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

截至2023年6月30日，本公司将深圳市威科姆数码网络有限公司、郑州威科姆软件科技有限公司、郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司、河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司、宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业（有限合伙）、郑州威科姆教育科技有限公司、郑州威科姆北斗物联网技术有限公司、南京易科姆智能科技有限公司、晋城云鹏科技有限公司、信阳威科姆实业有限公司、河南威知蕴科技有限公司11家子公司纳入本期合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本次财务报表涉及会计期间为2023年上半年度。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金保证金
- 其他应收款组合 2：拆借款
- 其他应收款组合 3：代垫款
- 其他应收款组合 4：备用金

- 其他应收款组合 5：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收分期收款销售商品款

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

•借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、未完工项目成本、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。未完工项目成本按项目归集其实际发生成本，在项目验收后结转项目成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控

制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。详见附注三、15。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40	5.00	3.17-2.38
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	6.00	5.00	15.83
办公设备及其他	3-5	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	3-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公

允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司主要销售教育信息化系统及终端、卫星时频及监控系统集成等产品并提供教育信息服务。收入确认的具体方法如下：

①教育信息化系统、卫星时频及监控系统集成销售收入：公司按照销售合同约定发货、施工、安装完成后并经客户验收通过时确认收入；

②教育信息化终端销售收入：根据销售合同或订单约定将商品运输至客户，客户取得该商品的控制权，取得对方客户的签收单时确认收入；

③教育信息服务收入：技术开发收入在开发成果已经提供、服务已经提供并经客户验收时确认收入；运营服务收入在服务已提供，收到运营商结算凭据并经业务部门核对后确认收入；服务与维护收入在服务已经提供，收到价款或取得了收款依据后，根据与客户签订的服务合同规定的服务期间以及合同金额确认收入；

④租赁收入：根据合同约定为客户提供租赁服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除

预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计

入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的

账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6、5

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12、1.2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

报告期内，享受税收优惠的各纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
郑州威科姆科技股份有限公司	15
郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司	15
郑州威科姆北斗物联网技术有限公司	20
郑州威科姆软件科技有限公司	20
深圳市威科姆数码网络有限公司	20
郑州威科姆教育科技有限公司	20
河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司	20
晋城云鹏科技有限公司	20
南京易科姆智能科技有限公司	15
河南威知蕴科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司与子公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税的税收优惠政策；

(3) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，郑州威科姆科技股份有限公司2020年9月9日被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，按15%的税率计缴，2023年高新技术企业复审工作正在进行中；

(4) 郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，2021年10月28日被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日，按15%的税率计缴；

(5) 南京易科姆智能科技有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，2022年11月18日被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日，按15%的税率计缴；

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2023〕7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。郑州威科姆科技股份有限公司、郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司、郑州威科姆北斗物联网技术有限公司、郑州威科姆教育科技有限公司、郑州威科姆软件科技有限公司和南京易科姆智能科技有限公司，享受上述税前加计扣除政策；

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司、郑州威科姆教育科技有限公司、郑州威科姆软件科技有限公司、深圳市威科姆数码网络有限公司、河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司、郑州威科姆北斗物联网技术有限公司、晋城云鹏科技有限公司、河南威知蕴科技有限公司和南京易科姆智能科技有限公司均符合小型微利企业标准，享受上述税收优惠政策；

(8) 根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）、河南省财政厅国家税务总局河南省税务局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第1号）对河南省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期子公司郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司、郑州威科姆教育科技有限公司、郑州威科姆软件科技有限公司、深圳市威科姆数码网络有限公司、河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司、郑州威科姆北斗物联网技术有限公司、晋城云鹏科技有限公司、南京易科姆智能科技有限公司和河南威知蕴科技有限公司均符合小型微利企业标准，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,166.47	44,593.00
银行存款	35,353,849.87	77,000,876.40
其他货币资金	894,029.83	838,791.73
合 计	36,315,046.17	77,884,261.13

说明：期末，本公司受到限制的款项共 772,265.47 元，系保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	129,003,007.00	113,050,000.00
其中：理财产品	129,003,007.00	113,050,000.00

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	402,914.73	4,029.15	398,885.58	325,103.60	3,251.04	321,852.56
合 计	402,914.73	4,029.15	398,885.58	325,103.60	3,251.04	321,852.56

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末，本公司无已背书但尚未到期的应收票据。

(3) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	402,914.73	100.00	4,029.15	1.00	398,885.58
其中：	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	402,914.73	100.00	4,029.15	1.00	398,885.58
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	402,914.73	100.00	4,029.15	1.00	398,885.58

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	325,103.60	100.00	3,251.04	1.00	321,852.56
其中：	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	325,103.60	100.00	3,251.04	1.00	321,852.56
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	325,103.60	100.00	3,251.04	1.00	321,852.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	402,914.73	4,029.15	1.00	325,103.60	3,251.04	1.00
1年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	402,914.73	4,029.15	1.00	325,103.60	3,251.04	1.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	3,251.04
本期计提	778.11
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	4,029.15

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	36,233,264.36	44,926,494.10
1至2年(含2年)	20,880,624.83	33,505,336.83
2至3年(含3年)	11,113,141.87	18,480,291.28
3至4年(含4年)	22,622,429.67	8,429,221.37
4至5年(含5年)	618,675.04	32,139,064.52
5年以上	38,380,180.81	7,986,392.78
小 计	129,848,316.58	145,466,800.88

减：坏账准备	48,508,776.77	48,294,732.02
合 计	81,339,539.81	97,172,068.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	31,224,033.00	24.05	31,224,033.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	98,624,283.58	75.95	17,284,743.77	17.53	81,339,539.81
其中：应收关联方	-	-	-	-	-
应收其他客户	98,624,283.58	75.95	17,284,743.77	17.53	81,339,539.81
合 计	129,848,316.58	100.00	48,508,776.77		81,339,539.81

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	31,224,033.00	21.46	31,224,033.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	114,242,767.88	78.54	17,070,699.02	14.94	97,172,068.86
其中：应收关联方	-	-	-	-	-
应收其他客户	114,242,767.88	78.54	17,070,699.02	14.94	97,172,068.86
合 计	145,466,800.88	100.00	48,294,732.02		97,172,068.86

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
鹤壁冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00	已胜诉，资产被查封，可收回风险增加，预计无法收回全部款项
辉县市冠英学校	3,085,663.00	3,085,663.00	100.00	已胜诉，资产被查封，可收回风险增加，预计无法收回全部款项

开封市祥符区冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00	已胜诉，资产被查封， 可收回风险增加，预计 无法收回全部款项
新乡冠英高考补习学校	23,243,592.00	23,243,592.00	100.00	已胜诉，资产被查封， 可收回风险增加，预计 无法收回全部款项
合 计	31,224,033.00	31,224,033.00		

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
鹤壁冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00	已胜诉，资产被查封， 可收回风险增加，预计 无法收回全部款项
辉县市冠英学校	3,085,663.00	3,085,663.00	100.00	已胜诉，资产被查封， 可收回风险增加，预计 无法收回全部款项
开封市祥符区冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00	已胜诉，资产被查封， 可收回风险增加，预计 无法收回全部款项
新乡冠英高考补习学校	23,243,592.00	23,243,592.00	100.00	已胜诉，资产被查封， 可收回风险增加，预计 无法收回全部款项
合 计	31,224,033.00	31,224,033.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,233,264.36	894,961.63	2.47	44,926,494.10	1,109,684.41	2.47
1 至 2 年 (含 2 年)	20,880,624.83	1,714,299.29	8.21	33,505,336.83	2,750,788.16	8.21
2 至 3 年 (含 3 年)	11,113,141.87	1,590,290.59	14.31	18,480,291.28	2,644,529.69	14.31
3 至 4 年 (含 4 年)	22,622,429.67	5,594,526.86	24.73	8,429,221.37	2,084,546.44	24.73
4 至 5 年 (含 5 年)	618,675.04	334,517.59	54.07	915,031.52	494,757.54	54.07
5 年以上	7,156,147.81	7,156,147.81	100.00	7,986,392.78	7,986,392.78	100.00
合 计	98,624,283.58	17,284,743.77		114,242,767.88	17,070,699.02	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	48,294,732.02
本期计提	503,047.80
本期收回	-
本期核销	289,003.05
期末余额	48,508,776.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	289,003.05

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国邮政储蓄银行股份有限公司	货款	115,982.04	无法收回	部门负责人、业务管理部、财务部、副总裁、总裁逐级审批	否
中国联合网络通信有限公司	货款	137,687.68	无法收回	部门负责人、业务管理部、财务部、副总裁、总裁逐级审批	否
灵武市教育体育局	货款	16,000.00	无法收回	部门负责人、业务管理部、财务部、副总裁、总裁逐级审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
冠英集团	31,224,033.00	24.05	31,224,033.00
信阳市浉河区教育体育局	21,897,049.79	16.86	3,735,696.47
中国联合网络通信有限公司	16,915,575.42	13.03	3,921,537.75
郑州高新技术产业开发区管委会社会事业局	8,168,262.48	6.29	1,880,403.31
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	7,619,570.29	5.87	622,399.91

合 计	85,824,490.98	66.10	41,384,070.44
------------	----------------------	--------------	----------------------

说明：（1）辉县市冠英学校、开封市祥符区冠英学校、鹤壁冠英学校和新乡冠英高考补习学校系关联方，以下简称“冠英集团”。（2）上述公司与本公司及持有本公司5%以上股份的股东不存在关联关系。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,568,890.38	1,400,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	1,568,890.38	1,400,000.00

说明：（1）本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值损失准备。（2）本公司不存在未到期已向银行贴现的应收票据及已质押的应收票据。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	8,112,273.24	91.85	1,210,806.48	99.78
1至2年	720,000.00	8.15	2,721.29	0.22
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	8,832,273.24	100.00	1,213,527.77	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
郑州海康威视数字技术有限公司	7,037,292.23	79.68
杭州瑞网广通信息技术有限公司	720,000.00	8.15
清华大学深圳国际研究生院	360,000.00	4.08
河南信创数云科技有限公司	250,786.20	2.84
广东天波教育科技有限公司	108,027.43	1.22
合 计	8,476,105.86	95.97

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	22,542,160.76	22,623,893.08
减：坏账准备	21,996,525.38	22,113,210.97
合计	545,635.38	510,682.11

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	254,146.91	230,551.23
1 至 2 年（含 2 年）	57,850.00	78,950.00
2 至 3 年（含 3 年）	162,555.00	114,455.00
3 至 4 年（含 4 年）	95,000.00	202,331.85
4 至 5 年（含 5 年）	85,003.85	21,982,500.00
5 年以上	21,887,605.00	15,105.00
小 计	22,542,160.76	22,623,893.08
减：坏账准备	21,996,525.38	22,113,210.97
合 计	545,635.38	510,682.11

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款	15,332,500.00	15,332,500.00	-	15,332,500.00	15,332,500.00	-
拆借款	6,540,000.00	6,540,000.00	-	6,650,000.00	6,650,000.00	-
押金保证金	582,509.15	124,025.38	458,483.77	500,817.85	130,195.19	370,622.66
备用金	87,151.61	-	87,151.61	88,996.95	-	88,996.95
其他	-	-	-	51,578.28	515.78	51,062.50
合 计	22,542,160.76	21,996,525.38	545,635.38	22,623,893.08	22,113,210.97	510,682.11

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	669,660.76	18.52	124,025.38	545,635.38
其中：押金保证金	582,509.15	21.29	124,025.38	458,483.77
备用金	87,151.61	-	-	87,151.61
合 计	669,660.76	-	124,025.38	545,635.38

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备	21,872,500.00	100.00	21,872,500.00	-	-
冠英集团	15,332,500.00	100.00	15,332,500.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
新乡冠英高级中学	6,540,000.00	100.00	6,540,000.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
合 计	21,872,500.00	-	21,872,500.00	-	-

说明：辉县市冠英学校、开封市祥符区冠英学校、鹤壁冠英学校、新乡冠英高考补习学校系关联方，简称“冠英集团”。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	641,393.08	20.38	130,710.97	510,682.11
其中：押金保证金	500,817.85	26.00	130,195.19	370,622.66
备用金	88,996.95	-	-	88,996.95
其他	51,578.28	1.00	515.78	51,062.50
合 计	641,393.08	-	130,710.97	510,682.11

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	-------------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备	21,982,500.00	100.00	21,982,500.00	-	-
冠英集团	15,332,500.00	100.00	15,332,500.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
新乡冠英高级中学	6,650,000.00	100.00	6,650,000.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
合 计	21,982,500.00		21,982,500.00		

说明：辉县市冠英学校、开封市祥符区冠英学校、鹤壁冠英学校、新乡冠英高考补习学校系关联方，简称“冠英集团”。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	130,710.97	-	21,982,500.00	22,113,210.97
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	6,685.59	-	110,000.00	116,685.59
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	124,025.38	-	21,872,500.00	21,996,525.38

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冠英集团	代垫款	15,332,500.00	5年以上	68.02	15,332,500.00
新乡冠英高级中学	拆借款	6,540,000.00	5年以上	29.01	6,540,000.00
中国联合网络通信有限公司	保证金	240,363.15	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	1.07	93,099.47

新开普电子股份有限公司	保证金	107,900.00	2-3 年	0.48	10,790.00
云南开放大学	保证金	35,400.00	1 年以内、1-2 年	0.16	510.00
合 计	-	22,256,163.15	-	98.74	21,976,899.47

说明：上述公司与本公司及持有本公司5%以上股份的股东不存在关联关系。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,671,441.36	1,209,597.57	8,461,843.79	8,446,934.85	1,384,777.93	7,062,156.92
在产品	890,849.28	-	890,849.28	631,415.05	-	631,415.05
库存商品	2,798,399.24	278,986.21	2,519,413.03	2,129,691.01	190,991.42	1,938,699.59
未完工项目成本	56,764,602.14	223,038.78	56,541,563.36	49,602,658.03	223,038.78	49,379,619.25
发出商品	530,960.38	745,83.45	456,376.93	2,227,674.99	240,130.01	1,987,544.98
合 计	70,656,252.40	1,786,206.01	68,870,046.39	63,038,373.93	2,038,938.14	60,999,435.79

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,384,777.93	141,351.03	-	316,531.39	-	1,209,597.57
库存商品	190,991.42	128,229.58	-	40,234.79	-	278,986.21
未完工项目成本	223,038.78	-	-	-	-	223,038.78
发出商品	240,130.01	6,489.74	-	172,036.30	-	74,583.45
合 计	2,038,938.14	276,070.35	-	528,802.48	-	1,786,206.01

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、在产品	存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货已销售或已处理
未完工项目成本	合同售价减去完工时估计将要发生的成本	项目已完成并实现收入

库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	商品已销售
发出商品	产成品预计售价减去估计的相关费用及税费后的金额	商品已销售

9、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	6,097,445.24	851,544.33	5,245,900.91	7,528,656.70	648,167.09	6,880,489.61
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	1,625,081.73	91,272.71	1,533,809.02	1,917,782.04	98,502.41	1,819,279.63
合 计	4,472,363.51	760,271.62	3,712,091.89	5,610,874.66	549,664.68	5,061,209.98

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,472,363.51	100.00	760,271.62	17.00	3,712,091.89
其中：应收其他客户	4,472,363.51	100.00	760,271.62	17.00	3,712,091.89
合 计	4,472,363.51	100.00	760,271.62	-	3,712,091.89

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,610,874.66	100.00	549,664.68	9.80	5,061,209.98
其中：应收其他客户	5,610,874.66	100.00	549,664.68	9.80	5,061,209.98
合 计	5,610,874.66	100.00	549,664.68		5,061,209.98

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	减值准备金额
期初余额	549,664.68
本期计提	210,606.94

本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	760,271.62

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	3,076,087.74	9,968,671.37

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	447,923.44	76,114.99
预缴所得税	-	3,850.49
多交或预缴的其他税额	105.00	202,104.08
合 计	448,028.44	282,069.56

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,076,087.74	-	3,076,087.74	9,968,671.37	-	9,968,671.37	4%-5%
其中：未实现融资收益	20,793.12	-	20,793.12	191,448.69	-	191,448.69	-
小 计	3,076,087.74	-	3,076,087.74	9,968,671.37	-	9,968,671.37	-
减：1 年内到期的长期 应收款	3,076,087.74	-	3,076,087.74	9,968,671.37	-	9,968,671.37	-

合 计

(2) 坏账准备计提情况

期末，本公司无计提坏账的长期应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期，本公司无计提、收回或转回的长期应收款坏账准备。

13、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	8,666,893.33	-	8,666,893.33	7,920,475.54	-	7,920,475.54

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	7,920,475.54	-	-	746,417.79	-	-	-	-	-	8,666,893.33	-
合 计	7,920,475.54	-	-	746,417.79	-	-	-	-	-	8,666,893.33	-

说明：本公司于 2020 年 8 月与宁波喵走科技有限公司（以下简称“宁波喵走”）投资设立郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司（以下简称“喵走出行”），本公司持有喵走出行 40%的股权，根据喵走出行公司章程、《威科姆喵走项目合作协议》及派驻董事情况，本公司与宁波喵走共同控制喵走出行，因此作为合营企业按权益法核算。

14、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
北京常青云信息技术有限公司	955,675.78	1,004,500.05

说明：基于经营战略目的，本公司及其子公司计划长期持有对北京常青云信息技术有限公司的投资，因此将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15、投资性房地产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	-
1. 期初余额	208,522,020.06
2. 本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 固定资产转入	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 期末余额	208,522,020.06
二、累计折旧和累计摊销	-
1. 期初余额	66,453,971.81
2. 本期增加金额	2,152,297.86
(1) 计提或摊销	2,152,297.86
(2) 固定资产转入	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 期末余额	68,606,269.67
三、减值准备	-
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-

4. 期末余额 -

四、账面价值

1. 期末账面价值 139,915,750.39

2. 期初账面价值 142,068,048.25

16、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	61,966,613.47	65,230,994.63
固定资产清理	-	-
合 计	61,966,613.47	65,230,994.63

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:	-	-	-	-	-
1.期初余额	62,527,361.11	14,644,724.57	2,628,314.68	54,884,069.51	134,684,469.87
2.本期增加金额	-	-	-	15,037,738.94	15,037,738.94
(1) 购置	-	-	-	15,037,738.94	15,037,738.94
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	14,643,588.72	14,643,588.72
(1) 处置或报废	-	-	-	14,643,588.72	14,643,588.72
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	62,527,361.11	14,644,724.57	2,628,314.68	55,278,219.73	135,078,620.09
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	18,620,120.91	10,142,213.50	2,156,652.71	38,534,488.12	69,453,475.24
2.本期增加金额	665,279.96	257,934.72	44,823.78	2,709,652.72	3,677,691.18
(1) 计提	665,279.96	257,934.72	44,823.78	2,709,652.72	3,677,691.18
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	19,159.80	19,159.80
(1) 处置或报废	-	-	-	19,159.80	19,159.80
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,285,400.87	10,400,148.22	2,201,476.49	41,224,981.04	73,112,006.62
三、减值准备					

1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	43,241,960.24	4,244,576.35	426,838.19	14,053,238.69	61,966,613.47
2.期初账面价值	43,907,240.20	4,502,511.07	471,661.97	16,349,581.39	65,230,994.63

(2) 期末，公司不存在质押、担保、未办妥产权证书的固定资产。

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,602,072.33
2.本期增加金额	340,458.48
(1) 租入	340,458.48
(2) 租赁负债调整	-
3.本期减少金额	41,541.23
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 其他减少	41,541.23
4. 期末余额	2,900,989.58
二、累计折旧	
1.期初余额	1,015,982.94
2.本期增加金额	491,031.30
(1) 计提	491,031.30
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	41,541.23
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 其他减少	41,541.23
4. 期末余额	1,465,473.01
三、减值准备	
1.期初余额	

2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 其他减少	-
4. 期末余额	-

四、账面价值

1. 期末账面价值	1,435,516.57
2. 期初账面价值	1,586,089.39

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,521,421.12	7,910,566.52	34,431,987.64
2.本期增加金额	-	158,264.46	158,264.46
(1) 购置	-	158,264.46	158,264.46
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,217,201.71	2,217,201.71
(1) 处置	-	2,217,201.71	2,217,201.71
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	26,521,421.12	5,851,629.27	32,373,050.39
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,735,414.75	5,290,531.52	13,025,946.27
2.本期增加金额	265,214.22	689,503.73	954,717.95
(1) 计提	265,214.22	689,503.73	954,717.95
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,288,552.91	2,288,552.91
(1) 处置	-	2,288,552.91	2,288,552.91
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	8,000,628.97	3,691,482.34	11,692,111.31

三、减值准备

1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-

四、账面价值

1. 期末账面价值	18,520,792.15	2,160,146.93	20,680,939.08
2. 期初账面价值	18,786,006.37	2,620,035.00	21,406,041.37

说明：本公司拥有的土地使用权坐落于郑州市高新技术开发区莲花街南、银杏路西，土地性质为工业用地，该地块面积为 54,774.24 平方米，产权证编号为郑国用（2008）第 0785 号，该宗土地于 2008 年以出让形式取得，权利起止日期为 2008 年 9 月 24 日至 2058 年 9 月 24 日。

(2) 期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
研究阶段	-	21,031,102.20	-	-	21,031,102.20	-
开发阶段	-	-	-	-	-	-
合 计	-	21,031,102.20	-	-	21,031,102.20	-

20、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费及其他	967,148.61	-	464,990.10	-	502,158.51

21、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	49,086.17	12,271.54	42,899.04	10,724.76
新租赁准则费用差异	18,146.11	4,536.53	13,809.59	3,452.40

小 计	67,232.28	16,808.07	56,708.63	14,177.16
递延所得税负债：				
分期收款销售	1,057,233.43	158,585.01	2,114,466.87	317,170.03
小 计	1,057,233.43	158,585.01	2,114,466.87	317,170.03

22、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,625,081.73	91,272.71	1,533,809.02	1,917,782.04	98,502.41	1,819,279.63

其他非流动资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,625,081.73	100.00	91,272.71	5.62	1,533,809.02
其中：应收其他客户	1,625,081.73	100.00	91,272.71	5.62	1,533,809.02
合 计	1,625,081.73	100.00	91,272.71		1,533,809.02

其他非流动资产减值准备计提情况（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,917,782.04	100.00	98,502.41	5.14	1,819,279.63
其中：应收其他客户	1,917,782.04	100.00	98,502.41	5.14	1,819,279.63
合 计	1,917,782.04	100.00	98,502.41		1,819,279.63

(2) 本期计提、收回或转回的其他非流动资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
上年年末余额	98,502.41
本期计提	-
本期收回或转回	7,229.70
本期转销	-
本期核销	-
期末余额	91,272.71

23、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,281,197.00	-
商业承兑汇票	1,113,300.00	-
合 计	3,394,497.00	-

24、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	22,314,689.09	19,400,709.06
工程款	1,202,323.66	940,513.16
其他	12,810.00	4,300.00
合 计	23,529,822.75	20,345,522.22

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
富盛科技股份有限公司	4,012,183.39	尚未结算
合 计	4,012,183.39	-

25、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	2,488,171.17	3,746,457.51

本期，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

26、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	29,607,395.09	25,239,589.36

27、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,035,203.29	30,519,535.10	31,199,856.06	4,354,882.33
离职后福利-设定提存计划	47,107.50	3,881,605.12	3,886,950.13	41,762.49
合 计	5,082,310.79	34,401,140.22	35,086,806.19	4,396,644.82

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	4,930,002.60	26,467,444.44	27,107,799.33	4,289,647.71
职工福利费	-	180,733.72	180,733.72	-
社会保险费	43,540.00	2,031,309.00	2,060,860.08	13,988.92
其中：1. 医疗保险费	38,580.00	1,739,182.96	1,765,419.30	12,343.66
2. 工伤保险费	1,142.00	81,784.32	81,913.80	1,012.52
3. 生育保险费	3,818.00	210,341.72	213,526.98	632.74
住房公积金	25,846.00	1,209,172.36	1,210,283.36	24,735.00
工会经费和职工教育经费	26,552.19	512,952.92	512,994.41	26,510.70
辞退福利	9,262.50	117,922.66	127,185.16	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	5,035,203.29	30,519,535.10	31,199,856.06	4,354,882.33

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	47,107.50	3,881,605.12	3,886,950.13	41,762.49
其中：基本养老保险费	45,680.00	3,723,142.12	3,728,325.16	40,496.96
失业保险费	1,427.50	158,463.00	158,624.97	1,265.53
合 计	47,107.50	3,881,605.12	3,886,950.13	41,762.49

(3) 辞退福利

辞退福利系公司辞退员工的补偿金。辞退员工补偿金金额根据公司与员工协商解除劳动合同，双方协商一致确定。

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	506,852.66	2,102,704.75
房产税	1,266,018.61	953,438.34
土地使用税	164,679.97	164,679.97
城市维护建设税	27,731.20	124,040.03
个人所得税	38,291.55	59,954.30
教育费附加	11,884.79	53,052.92
地方教育费附加	7,923.20	35,398.62
企业所得税	-	-
其他	43,980.44	71,078.79
合 计	2,067,362.42	3,564,347.72

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,888,896.21	2,836,862.13

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,938,006.51	1,997,303.18
其他	950,889.70	839,558.95
合 计	2,888,896.21	2,836,862.13

(2) 本期，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	788,855.57	632,592.82

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	544,930.40	652,493.81
应计未付水电费	665,438.73	780,000.00
合 计	1,210,369.13	1,432,493.81

说明：本公司作为一般纳税人销售货物已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本公司将其计入待转销项税额。

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	1,511,849.03	1,649,074.04
减：未确认融资费用	73,537.52	96,582.01
小 计	1,438,311.51	1,552,492.03
减：一年内到期的租赁负债	788,855.57	632,592.82
合 计	649,455.94	919,899.21

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	816,341.75	1,192,943.38	产品质量保证费用

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,443,808.25	-	352,083.31	1,091,725.14

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、58、政府补助。

35、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,515,560.00	-	-	-	-	-	372,515,560.00

36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	67,400,791.25	-	-	67,400,791.25
其他资本公积	1,477,777.78	2,216,666.67	-	3,694,444.45
合 计	68,878,569.03	2,216,666.67	-	71,095,235.70

说明：资本公积-其他资本公积本期增加 2,216,666.67 元，系本公司根据《员工持股计划》授予员工本公司股份 20,000,000 股所致，该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，并按照授予日的公允价值及预计可行权权益工具数量于等待期每个资产负债表日进行会计处理。

37、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	16,337,482.00	2,546,620.00	-	18,884,102.00

说明：

（1）库存股变动情况及原因

库存股本期增加 2,546,620.00 元，主要原因系 2023 年度本公司以做市转让方式回购公司股份 2,571,000 股，总金额为人民币 2,546,620.00 元。

（2）因库存股注销而减少的股本

本期无因库存股注销而减少的股本。

38、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
不能重分类进损益的其他综合收益	4,455.05	-48,336.03		-43,880.98
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,455.05	-48,336.03		-43,880.98
其他综合收益合计	4,455.05	-48,336.03		-43,880.98

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额 (1)	本期发生额			税后归属于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益 (2)	减：所得税费用 (3)	减：税后归属于少数股东 (4)	
不能重分类进损益的其他综合收益	-48,824.27			-488.24	-48,336.03
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-48,824.27			-488.24	-48,336.03
其他综合收益合计	-48,824.27			-488.24	-48,336.03

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-48,824.27元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-48,336.03元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-488.24元。

39、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,850,851.76	-	-	31,850,851.76

40、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	86,141,669.42	101,338,157.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
期初未分配利润	86,141,669.42	101,338,157.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,174,597.99	-15,196,488.30
减：提取法定盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	35,939,356.00	-
期末未分配利润	40,027,715.43	86,141,669.42

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,783,024.42	26,460,837.77	42,788,634.80	25,039,267.84
其他业务	19,685,602.60	7,524,929.71	22,677,384.54	7,839,283.76
合 计	65,468,627.02	33,985,767.48	65,466,019.34	32,878,551.60

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：	-	-	-	-
卫星时频及监控系统集成	31,861,846.19	19,601,112.30	18,828,682.77	12,071,852.35
教育信息服务	9,220,961.75	3,270,113.27	15,555,296.76	7,161,903.39
教育信息化终端销售	3,274,964.72	2,447,597.15	2,941,022.62	2,364,903.45
教育信息化系统销售	1,425,251.76	1,142,015.05	5,463,632.65	3,440,608.65
小 计	45,783,024.42	26,460,837.77	42,788,634.80	25,039,267.84
其他业务	19,685,602.60	7,524,929.71	22,677,384.54	7,839,283.76
合 计	65,468,627.02	33,985,767.48	65,466,019.34	32,878,551.60

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	337,635.36	274,680.47
城市维护建设税	193,816.15	141,302.32
教育费附加	83,002.90	60,558.13
土地使用税	94,690.88	78,316.21
印花税	57,578.93	51,069.58
地方教育费附加	55,305.28	40,372.07
合 计	822,029.50	646,298.78

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,444,490.02	7,907,966.61
业务推广及售后服务费	2,852,379.30	1,067,585.84

业务招待费	733,666.10	522,476.43
差旅费	677,604.77	340,806.84
办公费	700,864.40	466,580.07
租赁费	625,342.62	527,178.35
折旧费	209,648.81	273,102.74
无形资产摊销	113,278.81	107,957.30
股权激励	307,695.76	-
其他	48,326.73	41,011.07
合 计	14,713,297.32	11,254,665.25

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,301,362.12	4,304,189.63
办公费	857,921.47	996,736.42
折旧费	418,396.93	1,173,220.36
股权激励	1,601,591.80	-
咨询审计检验费	357,225.66	452,268.45
业务招待费	180,820.51	277,570.67
无形资产摊销	89,824.47	107,076.96
汽车消耗	130,861.26	90,590.48
修理及保养	38,848.01	120,271.02
差旅费	122,857.94	58,522.52
物料消耗	1,555.00	7,126.53
其他	296,201.51	589,029.59
合 计	8,397,466.68	8,176,602.63

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,286,029.43	17,216,891.57
折旧及摊销	1,415,666.27	1,307,062.91
材料费	380,485.46	697,941.92
其他	948,921.04	690,607.84
合 计	21,031,102.20	19,912,504.24

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息资本化	-	-
利息收入	-292,200.57	-281,281.31

汇兑损益	-	-17,894.10
减：汇兑损益资本化	-	-
未确认融资费用转回	38,014.61	25,340.19
未实现融资收益转回	-170,655.57	-539,736.07
手续费及其他	9,447.74	11,066.23
合 计	-415,393.79	-802,505.06

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府扶持奖励	766,615.35	2,587,986.54
增值税退税	277,602.31	56,388.21
稳岗补贴	29,841.39	5,876.16
合 计	1,074,059.05	2,650,250.91

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注五、58、政府补助。
- (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益及其他	1,345,153.10	947,144.99
权益法核算的长期股权投资收益	746,417.79	102,420.45
合 计	2,091,570.89	1,049,565.44

49、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-778.11	22,750.30
应收账款坏账损失	-503,047.80	-2,427,951.58
其他应收款坏账损失	116,685.59	224,906.80
合 计	-387,140.32	-2,180,294.48

50、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-276,070.35	-225,723.65
合同资产减值损失	-210,606.94	-382,725.81
其他非流动资产减值准备	7,229.70	270,137.54
合 计	-479,447.59	-338,311.92

51、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-215,350.40

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,670.05	2,932.48	100,670.05

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,619.75	34,942.13	1,619.75
其他	6,494.58	68,084.06	6,494.58
合 计	8,114.33	103,026.19	8,114.33

54、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	3,850.48
递延所得税费用	-161,215.93	-32,030.35
合 计	-161,215.93	-28,179.87

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	534,354.31	510,711.36
政府补助	444,790.18	2,940,416.50
利息收入	292,200.57	281,281.31
合 计	1,271,345.06	3,732,409.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	6,396,419.13	7,390,332.70
付现销售费用	4,331,658.70	2,295,738.00
付现管理费用	1,344,992.51	1,862,388.84
付现研发费用	147,493.78	71,733.05

其他	9,431.48	11,119.10
合 计	12,229,995.60	11,631,311.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	277,100,000.00	231,781,731.00
收到新乡冠英高级中学还款	110,000.00	170,000.00
合 计	277,210,000.00	231,951,731.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	292,850,000.00	329,281,731.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	2,546,620.00	1,688,960.00
其他	393,673.52	394,309.43
合 计	2,940,293.52	2,083,269.43

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-10,512,828.69	-5,706,152.39
加：信用减值损失	387,140.32	2,180,294.48
资产减值损失	479,447.59	338,311.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,829,989.04	6,563,416.61
使用权资产折旧	491,031.30	410,743.76
无形资产摊销	954,717.95	936,171.08
长期待摊费用摊销	464,990.10	954,990.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	215,350.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,619.75	34,942.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-132,640.96	-532,289.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,091,570.89	-1,049,565.44

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,630.91	341,209.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-158,585.02	-373,239.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,634,611.30	-318,492.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,602,618.47	14,716,909.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,054,815.73	6,938,393.70
其他	2,240,710.47	-
经营活动产生的现金流量净额	11,974,212.95	25,650,992.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	340,458.48	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	35,540,702.01	60,092,579.25
减：现金的期初余额	77,112,961.16	133,821,700.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-41,572,259.15	-73,729,121.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,540,702.01	77,112,961.16
其中：库存现金	67,166.47	44,593.00
可随时用于支付的银行存款	35,353,849.87	77,000,876.40
可随时用于支付的其他货币资金	119,685.67	67,491.76
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	35,540,702.01	77,112,961.16

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	772,265.47	保证金及其他

58、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
郑州市大数据领域新认定省级研发中心专项	财政拨款	37,853.09	-	37,853.09	-	-	其他收益	与资产相关
基于北斗定位的智慧电动车管理服务系统研发及产业化项目	财政拨款	412,425.31	-	129,933.78	-	282,491.53	其他收益	与资产相关
基于大数据的中小学智慧教育云公共服务平台研发及示范应用	财政拨款	993,529.85	-	184,296.24	-	809,233.61	其他收益	与资产相关
合计		1,443,808.25	-	352,083.11	-	1,091,725.14	-	-

说明：郑州市大数据领域新认定省级研发中心专项相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊37,853.09元计入当期损益，截至2023年6月30日，累计分摊计入损益2,000,000.00元。

基于北斗定位的智慧电动车管理服务系统研发及产业化项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊 412,425.31元计入当期损益，截至2023年6月30日，累计分摊计入损益129,933.78元。

基于大数据的中小学智慧教育云公共服务平台研发及示范应用项目，相关资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊368,592.48元计入当期损益，截至2023年6月30日，累计分摊计入损益184,296.24元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
制造业高质量发展专项	财政拨款	930,000.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补助	财政拨款	5,876.16	29,841.39	其他收益	与收益相关
研发费用补助	财政拨款	1,282,000.00	274,000.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	56,388.21	277,602.31	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	-	-	其他收益	与收益相关
知识产权补助	财政拨款	12,500.00	131,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	10,040.34	9,532.24	-	-
合计	-	2,296,804.71	721,975.94	-	-

说明：2023年收稳岗及社保补贴等29,841.39元，均与收益相关，直接计入当期损益。

2023年收2022年度第二批稳增长促发展纾困帮扶补助及高价值专利资金274,000.00元，与收益相关，直接计入当期损益。

2023年收增值税即征即退款277,602.31元，与收益相关，直接计入当期损益。

2023年收知识产权奖励131,000.00元，与收益相关，直接计入当期损益。

六、合并范围的变动

1、合并范围的增加

公司于2023年2月1日召开了总裁办公会，研讨决策《关于设立控股公司“河南威知蕴信息科技有限公司”的事宜》（标的公司的名称最终以市场监督管理部门审核通过为准），该事项并通过公司董事长、总裁贾小波审批，决定公司与自然人董磊共同出资设立公司，注册资本100万元，其中公司出资60万元，持股60%，董磊出资40万元，持股40%。2023年2月8日，控股子公司“河南威知蕴科技有限公司”（工商注册最终核准）已完成了工商注册登记手续，并取得了郑州高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》。本公司本期将其纳入合并范围。

2、合并范围的减少

公司于2022年12月23日召开了第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于注销全资子公司“信阳威科姆实业有限公司”的议案》。公司于2023年2月10日完成工商注销及税务注销手续。自2023年2月10日起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
郑州威科姆教育科技有限公司	郑州	郑州	制造业	-	100.00	设立
深圳市威科姆数码网络有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00	-	非同一控制下企业合并
郑州威科姆软件科技有限公司	郑州	郑州	软件业	100.00	-	设立
郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司	郑州	郑州	软件业	100.00	-	设立
郑州威科姆北斗物联网技术有限公司	郑州	郑州	软件业	-	100.00	设立
河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司	郑州	郑州	软件业	100.00	-	设立
宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	私募股权	99.00	-	设立
南京易科姆智能科技有限公司	南京	南京	软件业	84.00	-	设立
晋城云鹏科技有限公司	晋城	晋城	服务业	100.00	-	设立

信阳威科姆实业有限公司	信阳	信阳	软件业	100.00	-	设立
河南威知蕴科技有限公司	郑州	郑州	服务业	60.00	-	设立

2、在合营安排中的权益

(1) 合营企业信息

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	郑州	郑州	共享电动车运营	40.00	-	权益法

(2) 合营企业财务信息

项 目	郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,131,433.68	8,695,344.69
财务费用	52,708.74	53,357.97
所得税费用	78,073.47	7,316.61
净利润	1,851,576.05	241,582.68

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的66.10%（2022年：62.83%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的98.74%（2022年：98.94%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为17,771.88万元（2022年12月31日：10,000万元）。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
金融资产	165,250,886.70	190,889,668.13
其中：货币资金	36,247,879.70	77,839,668.13
交易性金融资产	129,003,007.00	113,050,000.00

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易，因此不存在外汇风险。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-

（一）交易性金融资产	-	-	129,003,007.00	129,003,007.00
（二）应收款项融资	-	-	1,568,890.38	1,568,890.38
（三）其他权益工具投资	-	-	955,675.78	955,675.78
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	131,527,573.16	131,527,573.16

上年年末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层 次公允价 值计量	第二层 次公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	113,050,000.00	113,050,000.00
（二）应收款项融资	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
（三）其他权益工具投资	-	-	1,004,500.05	1,004,500.05
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	115,454,500.05	115,454,500.05

说明：本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他非流动负债等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
郑州威科姆投资有限公司	郑州市	投资管理	1,150.00	41.01	41.01

本公司最终控制方是自然人贾小波。本报告期，母公司的注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营企业情况如下：

合营企业名称	与本公司关系
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
贾宏慧	实际控制人妹妹
郑州威科姆实业有限公司	实际控制人控股公司
上海睿芽教育科技有限公司	实际控制人参股公司
河南智评教育科技有限公司	实际控制人参股公司
郑州云鹏共享出行科技有限公司	实际控制人参股公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	销售商品	1,819,580.52	1,575,464.71
上海睿芽教育科技有限公司	购买商品	29,336.28	-
合计		1,848,916.80	1,575,464.71

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	房屋租赁	98,389.71	94,400.00
郑州威科姆投资有限公司	房屋租赁	16,284.90	32,569.82
郑州威科姆实业有限公司	房屋租赁	14,872.44	29,744.88

上海睿芽教育科技有限公司	房屋租赁	83,512.64	34,238.53
河南智评教育科技有限公司	房屋租赁	38,039.50	818.59
郑州云鹏共享出行科技有限公司	房屋租赁	66,583.27	-

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
贾宏慧	房屋及建筑物	252,000.00	238,308.24

(3) 关联担保情况

本公司本期不存在关联担保情况。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.65 元/股；剩余 26 个月

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	二级市场股票交易均价
可行权权益工具数量的确定依据	根据 2019 年 12 月 18 日经董事会、监事会审议通过的《关于做市转让方式回购公司股份的议案》，以 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 4 月 22 日期间回购的 2,000 万股股份用于股权激励，公司以截止 2020 年 4 月 22 日回购专户持有的股份回购份额 2,000 万股做为本次员工持股计划的股份来源
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,694,444.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,216,666.67

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的保函

公司与深圳市中兴系统集成技术有限公司签订《郑州市南四环至郑州南站城郊铁路二期工程专用通信专用视频监控子系统采购项目合同文件》，根据合同相关条款，公司于2020年9月29日向上海浦东发展银行股份有限公司申请开具到期日2023年6月30日的履约保函，支付保函保证金人民币767,793.10元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①已判决但尚未执行完毕的诉讼

诉讼一：公司于2017年12月19日分别与辉县市冠英学校、新乡冠英高考补习学校、开封市祥符区冠英学校和鹤壁冠英学校签订《设备采购合同》，总金额为人民币62,982,671.00元，由河南冠英教育有限公司进行担保，合同分三部分执行。公司于2018年3月22日前如约履行合同约定第一与第二部分，相关设备车辆均已通过对方验收及签收，但其一直未支付合同约定的首付款，其担保方也表示无力支付首付款，且后续部分也不能如约支付，故公司于2018年9月12日提起诉讼。

公司于2018年3月27日与新乡冠英高级中学签订《借款合同》，公司借给新乡冠英高级中学人民币10,000,000.00元款项，并由新乡冠英实验中学承担连带责任保证，借款期限为2018年3月27日至2018年6月26日，借款利率为5.26%。截至2018年6月26日借款到期，对方未如约偿还款项，公司于2018年9月16日起诉要求新乡冠英偿还借款及相应利息（含罚息）。

截至2020年12月31日上述诉讼案件已全部完结，法院判决公司胜诉，现进入强制执行阶段，法院依法查封了新乡冠英实验中学、新乡冠英高级中学、开封市祥符区冠英学校、河南冠英教育有限公司和鹤壁冠英学校的银行存款、车辆；查封了河南冠英教育有限公司和相关负责人何元猛名下相关房产。

新乡冠英2021年度偿还借款1,040,000.00元，2022年偿还其他应收款人民币250,000.00元，2023年偿还其他应收款人民币110,000.00元。截至2023年06月30日，公司尚有应收账款31,224,033.00元、其他应收款21,872,500.00元仍未执行回款。

诉讼二：本公司于2016年与中国联合网络通信有限公司江西省分公司（下称“江西省联通公司”）开展业务合作，双方陆续签订了四份协议，分别是：2016年6月30日签订的《行业应用服务集成商（SI）合作协议》，2016年8月19日签订的《商品购买框架协议》，2016年9月20日签订的《服务集成商（SI）合作协议》及2016年10月11日签订的《商品购买框架协议》，主要协议内容为公司利用江西省联通公司网络，为江西省各教育机构建设“优教通”“班班通”“人人通”等网络同步教学设施，双方根据用户缴费分成。

2021年1月4日，郑州高新技术产业开发区人民检察院以郑开检一部刑诉[2020]1920号起诉书指控被告人闫雪、黄晓佩犯职务侵占罪，向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院（以下简称“高新区人民法院”）提起公诉。高新区人民法院于2021年4月2日作出(2021)豫 0191 刑初 19 号刑事判决书，以职务侵占罪判处被告人闫雪有期徒刑十一年；以职务侵占罪判处被告人黄晓佩有期徒刑九年；责令被告人闫雪退赔被害单位郑州威科姆科技股份有限公司经济损失人民币3,234,797.40元，责令被告人黄晓佩退赔被害单位郑州威科姆科技股份有限公司经济损失人民币335,708.03元。被告人闫雪、黄晓佩表示不服，在法定期限内向郑州市中级人民法院提起上诉。因疫情影响，本案于2021年8月9日中止审理，2022年4月19日恢复审理，并于2022年6月25日出具（2021）豫0191刑初1300号刑事判决书，判决如下：

1) 被告人闫雪犯职务侵占罪，判处有期徒刑四年零六个月，并处罚金人民币100,000.00元。（刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2020年7月24日起至2025年1月23日止。）

2) 被告人黄晓佩犯职务侵占罪，判处有期徒刑四年，并处罚金人民币60,000.00元。(刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2020年6月30日起至2024年6月29日止。)

3) 责令被告人闫雪退赔被害单位郑州威科姆科技股份有限公司经济损失3,234,797.40元，责令被告人黄晓佩退赔被害单位郑州威科姆科技股份有限公司经济损失335,708.03元。

截至2022年12月31日上述诉讼案件已全部完结，法院判决公司胜诉，现进入强制执行阶段，法院依法查封了闫雪、黄晓佩名下房产等相关资产。截至2022年12月31日，公司收到闫雪及黄晓佩的经济损失赔偿共516,901.89元，计入营业外收入。2023年收到经济损失赔偿13,904.74元，计入营业外收入。

②未决诉讼

截至2023年6月30日，本公司不存在未决诉讼事项。

(2) 截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于2023年7月7日分别召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》，该议案已经公司2023年第二次临时股东大会审议通过，内容详见公司于2023年7月7日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《郑州威科姆科技股份有限公司关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的公告》(公告编号: 2023-047); 公司拟注销股份7,287,000股, 即减少注册资本7,287,000元。注销后公司总股本由372,515,560股变更为365,228,560股, 即注册资本由372,515,560元变更为365,228,560元。

十四、其他重要事项

1、2023年4月12日第五届董事会第二十二次会议决议, 为满足公司整体战略规划需求, 公司拟将全资子公司郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司的注册资本由1000万元增加至2000万元。新增注册资本1000万元全部由公司现金认购。公司已完成了全资子公司“郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司”注册资本变更的工商登记手续, 注册资本由1000万元增加至2000万元, 并于2023年4月20日取得了郑州高新技术产业开发区市场监督管理局核发的营业执照, 统一社会信用代码: 91410100MA3XGPR42J。

2、2023年4月12日第五届董事会第二十二次会议决议, 根据公司业务发展的需要, 为提升公司整体运营效率, 公司拟将持有的生产设备及部分办公设备以其2023年4月30日账面净资产价格转让给子公司威科姆华大北斗。报告期内, 公司已完成资产转让。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	295,880.00	2,958.80	292,921.20	-	-	-

- (1) 期末，本公司无质押的应收票据。
- (2) 期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	-
本期计提	2,958.80
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	2,958.80

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	29,540,910.37	38,492,160.63
1 至 2 年 (含 2 年)	20,841,061.54	33,349,193.86
2 至 3 年 (含 3 年)	11,113,141.87	18,480,291.28
3 至 4 年 (含 4 年)	22,622,429.67	7,917,921.71
4 至 5 年 (含 5 年)	42,540.38	32,074,229.52
5 年以上	38,380,180.81	7,986,392.78
小 计	122,540,264.64	138,300,189.78
减：坏账准备	48,018,897.80	47,953,865.97
合 计	74,521,366.84	90,346,323.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	31,224,033.00	25.48	31,224,033.00	100.00	-	-	0.00
按组合计提坏账准备	91,316,231.64	74.52	16,794,864.80	18.39	-	-	74,521,366.84
其中：应收其他客户	90,918,916.82	74.20	16,794,864.80	18.47	-	-	74,124,052.02
合并内应收款	397,314.82	0.32	-	-	-	-	397,314.82
合 计	122,540,264.64	100.00	48,018,897.80	39.11	48,018,897.80	39.11	74,521,366.84

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	31,224,033.00	22.58	31,224,033.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	107,076,156.78	77.42	16,729,832.97	15.62	90,346,323.81
其中: 应收其他客户	106,767,736.78	77.20	16,729,832.97	15.67	90,037,903.81
合并内应收款	308,420.00	0.22	-	-	308,420.00
合计	138,300,189.78	100.00	47,953,865.97	-	90,346,323.81

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
新乡冠英高考补习学校	23,243,592.00	23,243,592.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项
辉县市冠英学校	3,085,663.00	3,085,663.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项
开封市祥符区冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项
鹤壁冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项
合计	31,224,033.00	31,224,033.00	-		-

续:

名称	上年年末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
辉县市冠英学校	3,085,663.00	3,085,663.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项
开封市祥符区冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项
鹤壁冠英学校	2,447,389.00	2,447,389.00	100.00		已胜诉, 资产被查封, 可收回风险增加, 预计无法收回全部款项

新乡冠英高考补习学校	23,243,592.00	23,243,592.00	100.00	已胜诉，资产被查封，可收回风险增加，预计无法收回全部款项
合计	31,224,033.00	31,224,033.00	-	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	29,143,595.55	719,846.81	2.47	38,183,740.63	943,138.40	2.47
1至2年(含2年)	20,841,061.54	1,711,051.15	8.21	33,349,193.86	2,737,968.82	8.21
2至3年(含3年)	11,113,141.87	1,590,290.60	14.31	18,480,291.28	2,644,529.68	14.31
3至4年(含4年)	22,622,429.67	5,594,526.85	24.73	7,917,921.71	1,958,102.04	24.73
4至5年(含5年)	42,540.38	23,001.58	54.07	850,196.52	459,701.25	54.07
5年以上	7,156,147.81	7,156,147.81	100.00	7,986,392.78	7,986,392.78	100.00
合计	90,918,916.82	16,794,864.80		106,767,736.78	16,729,832.97	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	47,953,865.97
本期计提	354,034.88
本期收回	-
本期核销	289,003.05
期末余额	48,018,897.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	289,003.05

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国邮政储蓄银行股份有限公司	货款	115,982.04	无法收回	部门负责人、业务管理部、财务部、副总裁、总裁逐级审批	否

中国联合网络通信有限公司	货款	137,687.68	无法收回	部门负责人、业务管理部、财务部、副总裁、总裁逐级审批	否
灵武市教育体育局	货款	16,000.00	无法收回	部门负责人、业务管理部、财务部、副总裁、总裁逐级审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
冠英集团	31,224,033.00	25.48	31,224,033.00
信阳市浉河区教育体育局	21,897,049.79	17.87	3,735,696.47
中国联合网络通信有限公司	16,522,609.76	13.48	3,911,656.36
郑州高新技术产业开发区管委会社会事业局	8,168,262.48	6.67	1,880,403.31
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	7,619,570.29	6.22	622,399.91
合计	85,431,525.32	69.72	41,374,189.05

说明：上述公司与本公司及持有本公司5%以上股份的股东不存在关联关系。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	23,315,029.11	22,420,490.27
减：坏账准备	21,955,268.16	22,077,060.00
合计	1,359,760.95	343,430.27

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,157,629.11	153,990.27
1至2年（含2年）	52,000.00	75,600.00
2至3年（含3年）	107,900.00	47,900.00
3至4年（含4年）	60,000.00	145,500.00
4至5年（含5年）	50,000.00	21,982,500.00
5年以上	21,887,500.00	15,000.00
小计	23,315,029.11	22,420,490.27
减：坏账准备	21,955,268.16	22,077,060.00
合计	1,359,760.95	343,430.27

(2) 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款	15,332,500.00	15,332,500.00	-	15,332,500.00	15,332,500.00	-
拆借款	7,540,000.00	6,540,000.00	1,000,000.00	6,650,000.00	6,650,000.00	-
押金保证金	395,116.00	82,768.16	312,347.84	334,800.00	94,560.00	240,240.00
备用金	47,413.11	-	47,413.11	62,388.95	-	62,388.95
其他	-	-	-	40,801.32	-	40,801.32
合 计	23,315,029.11	21,955,268.16	1,359,760.95	22,420,490.27	22,077,060.00	343,430.27

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,442,529.11	5.74	82,768.16	1,359,760.95
其中：押金保证金	395,116.00	20.95	82,768.16	312,347.84
备用金	47,413.11	-	-	47,413.11
合并内公司组合	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	1,442,529.11	-	82,768.16	1,359,760.95

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	21,872,500.00	100.00	21,872,500.00	-	
冠英集团	15,332,500.00	100.00	15,332,500.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
新乡冠英高级中学	6,540,000.00	100.00	6,540,000.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
合 计	21,872,500.00		21,872,500.00	-	

说明：辉县市冠英学校、开封市祥符区冠英学校、鹤壁冠英学校、新乡冠英高考补习学校系关联方，简称“冠英集团”。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	437,990.27	21.59	94,560.00	343,430.27
其中：押金保证金	334,800.00	28.24	94,560.00	240,240.00
备用金	62,388.95	-	-	62,388.95
合并内公司组合	40,801.32	-	-	40,801.32
合计	437,990.27	-	94,560.00	343,430.27

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	21,982,500.00	100.00	21,982,500.00	-	-
冠英集团	15,332,500.00	100.00	15,332,500.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
新乡冠英高级中学	6,650,000.00	100.00	6,650,000.00	-	已胜诉，资产被查封，可回收风险增加，预计无法收回全部款项
合计	21,982,500.00	-	21,982,500.00	-	

说明：辉县市冠英学校、开封市祥符区冠英学校、鹤壁冠英学校、新乡冠英高考补习学校系关联方，简称“冠英集团”。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	94,560.00	-	21,982,500.00	22,077,060.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	11,791.84	-	110,000.00	121,791.84

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	82,768.16	-	21,872,500.00	21,955,268.16

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
冠英集团	代垫款	15,332,500.00	5年以上	65.76	15,332,500.00
新乡冠英高级中学	拆借款	6,540,000.00	5年以上	28.05	6,540,000.00
南京易科姆智能科技有限公司	拆借款	1,000,000.00	1年以内	4.29	-
中国联合网络通信有限公司	保证金	135,000.00	1-2年、3至4 年、4-5年、5 年以上	0.58	70,200.00
新开普电子股份有限公司	保证金	107,900.00	2-3年	0.46	10,790.00
合 计		23,115,400.00		99.14	21,953,490.00

说明：上述公司中，南京易科姆智能科技有限公司为本公司持股84.00%的子公司，其他公司与本公司及持有本公司5%以上股份的股东不存在关联关系。

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,400,000.00	-	53,400,000.00	42,930,000.00	-	42,930,000.00
对合营企业投资	8,681,366.65	-	8,681,366.65	7,940,736.23	-	7,940,736.23
子公司股权激励分 摊	345,430.56	-	345,430.56	138,172.22	-	138,172.22
合 计	62,426,797.21	-	62,426,797.21	51,008,908.45	-	51,008,908.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
宁波梅山保税港区喜倍股 权投资基金合伙企业(有限 合伙)	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
晋城云鹏科技有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
信阳威科姆实业有限公司	130,000.00	-	130,000.00	-	-	-
河南威知蕴科技有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-

河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
郑州威科姆软件科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京易科姆智能科技有限公司	8,400,000.00	-	-	8,400,000.00	-	-
深圳市威科姆数码网络有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合 计	42,930,000.00	10,600,000.00	130,000.00	53,400,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业											
郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司	7,940,736.23	-	-	740,630.42	-	-	-	-	-	8,681,366.65	-
合 计	7,940,736.23	-	-	740,630.42	-	-	-	-	-	8,681,366.65	-

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,592,752.09	14,739,976.65	19,459,968.23	11,378,080.35
其他业务	20,563,580.91	8,237,737.61	24,072,996.01	9,113,727.10
合 计	45,156,333.00	22,977,714.26	43,532,964.24	20,491,807.45

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育信息化系统销售	1,425,251.76	1,208,915.60	5,463,632.65	3,920,566.00
卫星时频及监控系统集成	14,676,863.30	9,696,416.41	1,810,734.54	1,743,639.26

教育信息服务	7,375,955.87	2,994,688.63	11,002,406.37	4,813,626.85
教育信息化终端销售	1,114,681.16	839,956.01	1,183,194.67	900,248.24
合 计	24,592,752.09	14,739,976.65	19,459,968.23	11,378,080.35

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益及其他	1,315,653.2	927,542.32
权益法核算的长期股权投资收益	740,630.42	96,633.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-103,097.45	-
合 计	1,953,186.17	1,024,175.40

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-1,619.75
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	786,924.50
委托他人投资或管理资产的损益	1,346,706.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,175.47
非经常性损益总额	2,226,186.84
非经常性损益净额	2,226,186.84
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-201.36
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,226,388.20

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.89	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.31	-0.03	-0.03

郑州威科姆科技股份有限公司

2023年8月16日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,619.75
计入当期损益的政府补助	786,924.50
委托他人投资或管理资产的损益	1,346,706.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,175.47
非经常性损益合计	2,226,186.84
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-201.36
非经常性损益净额	2,226,388.20

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用